

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Общество с ограниченной ответственностью*

*"Арчер Финанс"*

*Код эмитента: 36438-R*

**за 3 квартал 2017 г.**

Адрес эмитента: Россия, 107076, город Москва, ул.Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1 этаж, помещение V, комната 22

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

Генеральный директор

Дата: 09.11.2017

\_\_\_\_\_ А.А. Билеменко  
подпись

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые услуги», осуществляющее  
бухгалтерское обслуживание ООО «Арчер Финанс»  
(в т.ч. функции главного бухгалтера)

на основании Договора б/н от 01.08.2013  
на бухгалтерское обслуживание

Дата: 09.11.2017

\_\_\_\_\_ Кирьянова Г.Г.  
подпись

Контактное лицо: **Михайлова Лидия Ивановна**

Телефон: **+7 499 638 2719**

Факс: **отсутствует**

Адрес электронной почты: [archerfinance.bonds@gmail.com](mailto:archerfinance.bonds@gmail.com).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33589>,

<http://archerfinance.msk.ru>

## Оглавление

I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента .....	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	6
1.4. Сведения о консультантах эмитента .....	6
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	6
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	7
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	7
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	7
2.3. Обязательства эмитента.....	7
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....	7
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	8
В марте 2017 года принято решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента .....	9
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения.....	9
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	9
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг .....	9
III. Подробная информация об эмитенте .....	10
3.1. История создания и развитие эмитента.....	10
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....	10
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	10
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	10
3.1.4. Контактная информация.....	10
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	11
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	11
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	11
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	11
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	11
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	12
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	12
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ ....	12
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	13
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	13
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....	13
3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	13
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....	13
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	13
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 ..	13
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	14
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	14
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств .....	14
4.3. Финансовые вложения эмитента .....	15
4.4. Нематериальные активы эмитента .....	16
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	16
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....	16
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента .....	16

4.8. Конкуренты эмитента .....	16
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 .....	17
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....	17
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	17
5.2.1. Состав совета директоров эмитента .....	17
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....	17
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	18
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	18
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: не применимо. ....	18
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля .....	18
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	18
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	18
Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы .....	18
Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: такие соглашения отсутствуют .....	18
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	18
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	18
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность .....	19
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	19
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 .....	19
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции») .....	19
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента .....	19
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 .....	19
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность ...	20
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	20
VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация ...	21
7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету. ....	21
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента .....	21
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента .....	25
7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	25
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....	25
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года .....	25
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	25
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных	

бумагах .....	26
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	26
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента .....	26
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента .....	26
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....	26
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 .....	26
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	26
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	26
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	26
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....	26
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	26
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 .....	26
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием .....	27
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями .....	28
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ....	28
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	28
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	28
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	28
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента .....	28
8.8. Иные сведения .....	28
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....	28
Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска .....	29
Приложение № 2 промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2017 года .....	77

## 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 о 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 о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

1. Лицо, исполняющее функции генерального директора

ФИО: **Билеменко Александр Александрович**

Год рождения: **1987**

Основное место работы: **ООО «НПО-Технология»**

Должность: **Заместитель генерального директора по продажам**

2. Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера:

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Финансовые услуги»**

Место нахождения: **Россия, 115054, город Москва, ул. Валовая, д. 26, помещение 12.19/2**

ИНН: **7714907460**

ОГРН: **1137746487988**

Номер телефона и факса: **+ 7 (499)322-19-64**

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: **Кириянова Галина Геннадьевна**

Год рождения: **1984**

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	2016, 9 мес.	2017, 9 мес.
Производительность труда, руб. / чел.	195 275	404 968
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	1 873,42	1 824,29
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,00	1,00
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	119,69	0
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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

*Показатели производительности труда за 9 месяцев 2017 год по сравнению с 9 месяцами 2016 года выросли - это связано с увеличением выручки и уменьшением числа работников. 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. Данный показатель находится на приемлемом уровне, это 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, 2017, 9 мес.
Долгосрочные заемные средства	5 900 000
в том числе	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	5 900 000
Краткосрочные заемные средства	267 683

в том числе	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы, проценты	267 683
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, 2017, 9 мес.
Общий размер кредиторской задолженности	109
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	109
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 завершленного отчетного года и текущего 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 завершленного отчетного периода состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Облигационный заем, Решение о выпуске ценных бумаг 4-01-36438-R	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	5 900 000 X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	5 900 000 X 1000
Срок кредита (займа), (дни)	2 912
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,75%, с 04.04.2017 – 9,25%



Количество процентных (купонных) периодов	16
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)	29.03.2022
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

В марте 2017 года принято решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента

Увеличен срок погашения Облигаций с 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения до 2 912-й (Две тысячи девятьсот двенадцатый) день с даты начала размещения;

- изменить количество купонных периодов: Облигации будут иметь 16 (Шестнадцать) купонных периодов. Длительность каждого купонного периода устанавливается равной 182 (Сто восемьдесят два) дням. Датой окончания первого, второго, третьего, четвертого, пятого, шестого, седьмого, восьмого, девятого, десятого, одиннадцатого, двенадцатого, тринадцатого, четырнадцатого, пятнадцатого, шестнадцатого купонного периода является, соответственно, 182-й, 364-й, 546-й, 728-й, 910-й, 1092-й, 1274-й, 1456-й, 1638-й, 1820-й, 2002-й, 2184-й, 2366-й, 2548-й, 2730-й, 2912-й день с Даты начала размещения Облигаций. Выплата купонного дохода по шестнадцатому купону осуществляется одновременно с выплатой номинальной стоимости Облигаций в 2912-й день с Даты начала размещения Облигаций;

Изменен порядок определения процентной ставки, начиная с седьмого купонного периода;

Величина процентной ставки по купонам 7-16 определена в размере 9,25% процентов годовых. Период обращения займа поделен на 10 равных купонных периодов. Каждый купонный период длится 182 дня.

### **2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения**

*Указанные обязательства отсутствуют*

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

*Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом 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 «Арчер Финанс»*

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

Наименование на иностранном (английском) языке: *Archer 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 смешения 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 «Центр правовых решений»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ООО «Центр правовых решений»*

Дата введения указанных предшествующих наименований: *наименования были введены при учреждении общества - решение №1 учредителя от 29.10.2009 и отражены в уставе Эмитента, зарегистрированном 05.11.2009.*

Основания изменения: *полное и сокращенное фирменное наименование были изменены на действующие на последнюю отчетную дату - Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»/ООО «Арчер 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: *1097746687830*

Дата государственной регистрации юридического лица (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): *05.11.2009*

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, г. Москва*

Адрес эмитента, указанный в ЕГРЮЛ:

*Российская Федерация, 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 27, стр.8, офис 011 (до 16.10.2017 включительно)*

*Россия, 107076, город Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1 этаж, помещение V, комната 22 (с 17.10.2017)*

Почтовый адрес эмитента:

*Российская Федерация, 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 27, стр.8, офис 011 (до 16.10.2017*

включительно)

Россия, 107076, город Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1 этаж, помещение V, комната 22 (с 17.10.2017)

Номер телефона: +7 499 638 2719

Номер факса: нет

Адрес электронной почты: [archerfinance.bonds@gmail.com](mailto:archerfinance.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=33589>, <http://archerfinance.msk.ru>

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7723735867

### 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.: 64.99

### 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: *Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки*

Наименование показателя	2017, 9 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	404 968
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	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 апреле 2014 г. денежные средства от размещения облигационного займа под 8,75% (9,25% - с апреля 2017 года) годовых были выданы по договору займа под более высокий процент, 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	2017, 9 мес.
Сырье и материалы, %	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0
Топливо, %	0
Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	0,03
Проценты по кредитам, %	99,05
Арендная плата, %	0,04

Отчисления на социальные нужды, %	0,01
Амортизация основных средств, %	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0
Прочие затраты, %:	0,87
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0
иное, %	0,87
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	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 9 мес. 2017 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**  
*Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.*

**3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**  
*У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.*

**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	2016, 9 мес.	2017, 9 мес.
Норма чистой прибыли, %	0,39	0,01
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,06	0,07
Рентабельность активов, %	0,02	0,01
Рентабельность собственного капитала, %	46,01	0,30
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0,00	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,00	0

*Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов*

*Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причин, 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

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	2016, 9 мес.	2017, 9 мес.
Чистый оборотный капитал	9 046	8 643
Коэффициент текущей ликвидности	1,04	1,03
Коэффициент быстрой ликвидности	1,04	1,03

*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. Показатели чистого оборотного капитала за 9 месяцев 2017 года и за 9 месяцев 2016 года говорят 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 –  $Кбл = 0,8-1,0$ .

Коэффициенты 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 30.09.2017**

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: **5 894 738**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

**Сумма начисленных процентов за пользование денежными средствами за период с 01.01.2017 по 30.09.2017 составила 404 969 тыс. руб. Проценты по выданному займу начисляются и выплачиваются в размере 8,85% и 9,35% (с 01.04.17) 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 эмитента

*Решением единственного участника Эмитента от 03 марта 2016 года №03/03/16 полномочия всех членов директоров прекращены досрочно 03 марта 2016 года.*

#### 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: ФИО: Билеменко Александр 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		
08.2011	08.2012	ООО «КФС-групп»	Главный инспектор
06.2013	по настоящее время	ООО «НПО-Технология»	Заместитель генерального директора по продажам
15.07.2013	по настоящее время	ООО «Арчер 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***

### **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: не применимо.

### **5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля**

*Решением единственного участника Эмитента от 03 марта 2016 года №03/03/16 досрочно 03 марта 2016 года*

*1) Прекращены полномочия членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества и признано утратившим силу Положение «О Комитете по аудиту Совета директоров»;*

*2) Упразднена Служба внутреннего аудита и признано утратившим силу Положение «О внутреннем аудите».*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

*1) "Порядок доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» утвержден решением № 2 Совета директоров ООО «Арчер Финанс» 11.04.2014 года*

*2) "Перечень Информации, относящейся к инсайдерской информации Общества с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс», утвержден приказом Генерального директора ООО «Арчер Финанс» (приказ № АФ-1 от 31.03.2014 года)*

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

*Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы.*

*Решением единственного участника Эмитента от 03 марта 2016 года №03/03/16 досрочно 03 марта 2016 года упразднена Служба внутреннего аудита*

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

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

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	2017, 9 мес.
Среднесписочная численность работников, чел.	1
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	124 200
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

### **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**

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

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

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Филокипру, 10 Като Лакатамия, 2322, Никосия, Кипр*

ИНН: *отсутствует*

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: *Дозадаев Олег Сергеевич*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролируемому 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 завершённый 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 15.07.2013 по настоящее время единственным участником является

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

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Филокипру, 10 Като Лакатамия, 2322, Никосия, Кипр**

ИНН: **отсутствует**

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, 9 мес. 2017
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 802
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	899
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	2 701
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, на 30.09.2017 года:**

Полное фирменное наименование: **SVENNER VENTURES LIMITED**

Место нахождения: **Амфитритис 14, 3075 Лимассол, Кипр**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **1 802 тыс. руб.**

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

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

*Не указывается в данном отчетном квартале. Была раскрыта в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2017 года*

**7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

*а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 3 квартал 2017 года составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации*

Бухгалтерский баланс									
на 30 сентября 2017 г.									

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчет о финансовых результатах									
за Январь - Сентябрь 2017 г.									
Форма по ОКУД						Коды			
Дата (число, месяц, год)						0710002			
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "АРЧЕР ФИНАНС"</b>						по ОКПО <b>63742079</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика						ИНН <b>7723735867</b>			
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>						по ОКВЭД <b>64.99</b>			
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>						по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 16</b>			
Единица измерения: в тыс. рублей						по ОКЕИ <b>384</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2017 г.	За Январь - Сентябрь 2016 г.
	Выручка	2110	404 968	390 551
	Себестоимость продаж	2120	(400 964)	(387 453)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 004	3 098
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 835)	(1 004)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	169	2 094
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(26)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(106)	(175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	63	1 893
	Текущий налог на прибыль	2410	(13)	(382)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(3)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(40)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10	1 511

Форма 0710002 с.2									
Пояснения	Наименование показателя				Код	За Январь - Сентябрь 2017 г.		За Январь - Сентябрь 2016 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	10		1 511	
	Справочно				2900	-		-	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию				2900	-		-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию				2910	-		-	
Руководитель		<b>Билеменко Александр Александрович</b>							
		(расшифровка подписи)							
(подпись)									
11 октября 2017 г.									

*б) промежуточная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2017 года*

*к Ежеквартальному отчету (Приложение № 2) прилагается промежуточная финансовая*



*отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за шесть месяцев 2017 года.*

**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: *10 000 рублей*

Размер долей участников: *доля размером 10 000 рублей, что составляет 100% от уставного капитала Эмитента, принадлежит Единственному участнику – Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «ДАЛАМАНОС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/ DALAMANOS HOLDINGS LIMITED/*

*Величина уставного капитала Эмитента, приведенная в настоящем пункте, соответствует уставу Эмитента.*

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

*Изменений размера уставного капитала за 2016 год и 3 квартал 2017 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**

**1.**

*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 обеспечением, либо указание на то что таким	<b>Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/, Амфитритис 14, 3075 Лимассол, Кипр (Amfitritis 14, 3075 Limassol, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: отсутствует</b>
--	---

лицом является эмитент	
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)	<b>4-01-36438-R от 20.03.2014</b>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	<b>Поручительство</b>
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	<b>5 900 000 000</b>
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<p>- <b>обязательства по погашению Облигаций (выплате номинальной стоимости) при погашении облигаций в сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, владельцам Облигаций (в том числе при предъявлении требования владельца Облигаций о выплате номинальной стоимости в связи с наступлением дефолта по выплате купонного дохода по Облигациям, в порядке, предусмотренном п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг);</b></p> <p>- <b>обязательства по приобретению Облигаций по требованию владельцев или по усмотрению Эмитента. В данном случае Поручитель отвечает по обязательствам в пределах цены приобретения Облигаций в размере не более номинальной стоимости Облигаций, т.е. в общей сумме не более 5 900 000 000 (Пять миллиардов девятьсот миллионов) рублей.</b></p> <p><b>Поручитель не отвечает перед владельцами за обязательства Эмитента по выплате купонного дохода. Вместе с этим, Поручитель отвечает за выплату номинальной стоимости в случае, если Эмитент допустил дефолт по выплате купонного дохода, и владелец Облигаций предъявил соответствующее требование о выплате номинальной стоимости в порядке, предусмотренном п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг.</b></p>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	<b>отсутствует</b>
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<b>отсутствуют</b>

**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**

**8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

*Эмитент не является акционерным обществом.*

**8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных 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 (аудиторской организации), 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**

Полное фирменное наименование: BDO Ltd/ БДО Лтд

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует

Место нахождения: 236 Strovolos Avenue, 2048 Strovolos, PO Box 25277 , 1308, Nicosia, CYPRUS

ИНН: отсутствует

ОГРН: отсутствует

Телефон: +357 22495707

Факс: +357 22495717

Адрес электронной почты: nicosia@bdo.com.cy

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов: не является членом саморегулируемых организаций

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности поручителя: 2012, 2013, 2014, 2015 год

Вид отчетности поручителя, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность): финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год (МСФО)

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от поручителя, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с поручителем (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя):

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организацией) в уставном капитале поручителя: указанные доли отсутствуют.

Предоставление поручителем заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): указанные средства аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) Поручителем не предоставлялись.

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) поручителя, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: Указанные взаимоотношения и связи отсутствуют.

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: Указанные лица отсутствуют.

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: не принимаются, ввиду отсутствия факторов

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: процедура тендера отсутствует

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Выдержки из ст.153 Закона о компаниях Республики Кипр:

Каждая компания на каждом годовом общем собрании назначает аудитора или аудиторов с момента закрытия такого собрания до закрытия годового общего собрания следующего года.

На любом годовом общем собрании аудитор, полномочия которого истекают, любым образом назначенный, подлежит повторному назначению без принятия решения, за исключением случаев, когда:

- он не обладает необходимыми квалификациями для повторного назначения;
- на таком собрании принято решение о назначении аудитором иного лица вместо прежнего аудитора или в решении прямо указано о том, что такой прежний аудитор повторному назначению не подлежит;
- такой прежний аудитор письменно уведомил компанию о своем нежелании быть повторно назначенным:

При условии, что, если подано уведомление о намерении назначить аудитором лицо или лиц вместо аудитора, полномочия которого истекают, и, по причине смерти, невозможности исполнять обязанности или дисквалификации такого лица или таких лиц, соответственно, решение не может быть принято, аудитор, полномочия которого истекают, не подлежит повторному избранию автоматически в соответствии с настоящим подпунктом.

При условии соблюдения положений настоящей статьи, первые аудиторы компании могут быть назначены директорами в любой момент до первого годового общего собрания, и аудиторы, назначенные таким образом, исполняют свои обязанности до закрытия такого собрания:

При условии, что:

- компания на годовом общем собрании может прекратить полномочия таких аудиторов и назначить на их место любых иных лиц, кандидатуры которых были предложены любым акционером компании и уведомление о назначении которых было направлено акционерам компании не менее, чем за 14 дней до даты собрания; и
- если директора не воспользовались своими полномочиями в соответствии с настоящим подпунктом, компания на общем годовом собрании может назначить первого аудитора, после чего такие полномочия директоров прекращаются.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий: указанные работы аудитором не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации): размер вознаграждения аудитора определяется по соглашению сторон в соответствии с расценками аудитора и его трудозатратами. Вознаграждение за оказание услуг за 2016 год составляет 5 795 Евро.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги: отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

### **1.3. Сведения об оценщике поручителя**

Указанное лицо отсутствует.

### **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

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 2015 и 2016 годы, полученными эмитентом от Поручителя.

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

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	2015 год	2016
Производительность труда, долл. США/чел.	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,29	0,35
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,22	-
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-0,08	12,23
Уровень просроченной задолженности, %	-	-

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО
Производительность труда, долл. США/чел.	Объем продаж / Средняя численность работников
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	Совокупные обязательства / Собственный (акционерный) капитал
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	Долгосрочная задолженность / (Собственный (акционерный) капитал + Долгосрочная задолженность)
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	(Краткосрочная задолженность - Денежные средства и их эквиваленты) / (Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений)
Уровень просроченной задолженности, %	(Просроченная задолженность / Совокупные обязательства) x 100

Показатели рассчитаны в соответствии с рекомендованной методикой на основе Финансовой отчетности Поручителя, составленной в соответствии с МСФО.

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

Показатели рассчитаны по данным отчетности, составленной по состоянию на 31.12.2016.

У Поручителя отсутствует показатель объем продаж ввиду непроизводственного характера деятельности, в связи с чем показатель производительности труда не рассчитывался.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу, отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости. На 31.12.2016 в связи с минимальным объемом обязательств при существенном размере собственного капитала показатель составил 0,35 Показатель отношения размера задолженности к собственному капиталу стремится к нулю в связи с минимальным объемом обязательств при существенном размере собственного капитала. Показатель отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала составляет отсутствует в связи с отсутствием долгосрочной кредиторской задолженности.

Значение показателя покрытия долгов текущими доходами (прибылью) свидетельствует о покрытии обязательств Поручителя прибылью и составляет 12,23.

Просроченная задолженность у Поручителя отсутствует.

За рассматриваемый период на основе рассчитанных показателей можно сделать вывод об устойчивости финансового положения Поручителя.

## 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

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Информация об общей сумме заемных средств поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной задолженности по заемным средствам за каждый завершённый финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года).

Наименование показателя	2015 год	2016
Общая сумма заемных средств, долл. США	82 592 684	99 305 189
В том числе общая сумма просроченной задолженности по заемным средствам, долл. США	0	0

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за каждый завершённый финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года).

Наименование показателя	2015 год	2016
Общая сумма кредиторской задолженности, долл. США	541 378	373 362
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, долл. США	0	0

Структура кредиторской задолженности поручителя за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Доллары США

Наименование показателя	2015 год	2016
Общий размер кредиторской задолженности	541 378	373 362
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	541 378	373 362
из нее просроченная	0	0
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
прочая	0	0



из нее просроченная	0	0
---------------------	---	---

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по заемным средствам, у Поручителя 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 последний завершённый отчётный период (на 31.12.2016):

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Арчер Финанс»

Место нахождения: 107023, г. Москва, ул. Электровзаводская, д. 27, стр.8, офис 011

ИНН: 7723735867

ОГРН: 1097746687830

Сумма задолженности: 99 305 189 долларов США

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченная задолженность отсутствует

Кредитор, является аффилированным лицом Поручителя: нет

Доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица: отсутствует

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих Поручителю: отсутствует

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: отсутствует

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: отсутствует

### 2.3.2. Кредитная история поручителя

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим с даты государственной регистрации поручителя и в течение последнего завершённого отчетного периода 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 поручителя на дату окончания последнего завершённого 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 поручитель считает для себя существенными:

Кредитор/ займодавец	Вид обяз-ва	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обяз-ва по договору	Валюта обяз-ва (RUB,USD, EUR)	Остаток зад-ти на 01.01.2016	Процентная ставка
Общество с ограниченной ответственностью "Арчер Финанс"	Займ	08/04/14	17/03/22	5 900 000 000	RUB	6 023 545 088	8,85%

### 2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, с учетом ограниченной ответственности поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица (информация приводится на дату окончания каждого завершённого финансового года, а также на дату окончания последнего завершённого отчетного периода): такие обязательства отсутствуют.

Информация о каждом из обязательств поручителя из обеспечения, предоставленного в течение последнего завершённого финансового года и в течение последнего завершённого отчетного периода, составляющем не менее 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершённого отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения: такие 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 «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

Сокращенное фирменное наименование поручителя: не предусмотрено

Дата введения действующих наименований: 11.07.2013

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.

В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование не изменялось.

##### **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: 323518

Дата регистрации: 11.07.2013

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: Амфитритис 14, 3075 Лимассол, Кипр (Amfitritis 14, 3075 Limassol, Cyprus)

Адрес для направления корреспонденции: Амфитритис 14, 3075 Лимассол, Кипр (Amfitritis 14, 3075 Limassol, Cyprus)

Номер телефона: + 357 25 37 01 37

Номер факса: +357 25 37 01 38

Адрес электронной почты: agatha@katsislaw.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**

Отсутствует

##### **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**

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

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя за каждый завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период.

Вид хозяйственной деятельности: инвестиционно-финансовая деятельность

Наименование показателя	За 2015 год	2016
Объём выручки от продаж (объём продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, долл. США*	6 214 832	11 347 976
Доля объёма выручки от продаж (объёма продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объёме выручки от продаж (объёме продаж) поручителя, %	100	100

\* выручка от продаж у Поручителя отсутствует, в качестве выручки (объём продаж) используется показатель «доход» согласно Отчету о совокупном доходе в соответствии с финансовой отчетностью поручителя по состоянию на 31.12.2016 г.

Изменения размера выручки от продаж (объёма 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.

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. 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: Поручитель ведет деятельность в Республике Кипр.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя: Основная хозяйственная деятельность Поручителя не имеет сезонного характера.

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: Поручитель не ведет производственной деятельности, себестоимость Поручителя отсутствует.

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): Сведения не приводятся в связи с отсутствием у Поручителя имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг). Разработка таких видов продукции (работ, услуг) не ведется.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета: Международные стандарты финансовой отчетности.

### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый 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 завершённый финансовый год, а также за последний завершённый 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. Деятельность Поручителя связана с инвестиционно-финансовыми операциями, в том числе на рынке ценных бумаг. Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг).

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

Основная деятельность Поручителя связана с инвестициями в ценные бумаги и иные финансовые инструменты в собственных интересах. Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Поручителя, являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в мировой экономике, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые порождают неопределенность и панику на финансовых рынках. Возможными действиями Поручителя по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике и на финансовых рынках и корректировка 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**

Сведения не указываются, так как 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**

Сведения не указываются, так как 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**

Сведения не указываются, так как Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

### **3.3. Планы будущей деятельности поручителя**

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: Поручитель не планирует менять основной вид

деятельности. Основными источниками будущих доходов будут оставаться доходы от инвестиционно-финансовой деятельности. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

### **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.

### **3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение**

Поручитель не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

### **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**

#### **3.6.1. Основные средства**

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за каждый заверченный финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего заверченного 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 заверченных 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

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в том числе ее прибыльность и убыточность, за каждый завершённый финансовый год.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Норма чистой прибыли, %	$(\text{Чистая прибыль} / \text{Доход}) \times 100$	-246,6	1,31
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Доход / Средняя величина активов	0,02	0,03
Рентабельность активов, %	$((\text{Чистая прибыль} + \text{Проценты уплаченные} \times (1 - (\text{налог на прибыль} / \text{прибыль до уплаты налогов}))) / \text{Средняя величина активов}) \times 100$	-1,71	2,29
Рентабельность собственного капитала, %	$(\text{Чистая прибыль} / \text{Средняя величина собственного капитала}) \times 100$	-1,29	0,01
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	-15 325 969	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	$(\text{Сумма непокрытого убытка на отчетную дату} / \text{Средняя величина активов}) \times 100$	-0,97	-

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей.

Показатели рассчитаны за отчетный период по состоянию на 31.12.2016.

В связи с отсутствием у Поручителя выручки от продаж, для расчета показателей вместо выручки от продаж использовался показатель «доход», методика расчета показателей исключает не денежную переоценку активов (нереализованные доходы и убытки).

Таким образом, норма чистой прибыли составляет 1,31%.

Коэффициент оборачиваемости активов - финансовый показатель интенсивности использования организацией всей совокупности имеющихся активов. На 31.12.2016 показатель составил 0,03.

Рентабельность активов – финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль, качество управления активами. Рентабельность активов на 31.12.2016 составила 2,29%.

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 собственного капитала на 31.12.2016 составила 0,01%.

Изменение финансовых показателей на 31.12.2016 по сравнению с показателями на 31.12.2015 обусловлено спецификой инвестиционной деятельности.

По мнению Поручителя, указанные показатели находятся на приемлемом уровне.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности: Причинами, которые привели к прибыли за рассматриваемый отчетный период (по состоянию на 31.12.2016), является получение дохода от операций с финансовыми инструментами.

Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

##### 4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Информация за 9 месяцев 2016 и 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за каждый завершённый финансовый год.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Чистый оборотный капитал, долл. США	Оборотные активы - Текущие обязательства	170 961 004	88 517 435
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	308,8	1,89
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	361,17	2,05

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.

Показатели ликвидности характеризуют способность Поручителя выполнять свои краткосрочные обязательства.

Чистый оборотный капитал показывает, какая доля оборотных активов финансируется за счет собственного оборотного капитала компании. На 31.12.2016 размер чистого оборотного капитала составлял 88 517 435 долларов США.

Коэффициент текущей ликвидности, коэффициент быстрой ликвидности: коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности Поручителя оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,89.

Коэффициент быстрой ликвидности составляет 2,05.

#### 4.3. Финансовые вложения поручителя

Информация за 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода (31.12.2016):

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: акции обыкновенные

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): компания «Павелецкая Саппорт Сервисиз Лтд.» /Paveletskaya Support Services Ltd. / (сокращенное фирменное наименование не предусмотрено)

Место нахождения: 94 Solaris Avenue, Camana Bay, P.O. Box 1348, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands/ 94 Солярис Авеню, Камана Бей, п/я 1348, Гранд Кайман KY1-1108, Каймановы Острова

ИНН: не применимо

ОГРН: не применимо

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: не применимо

Дата государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг: не применимо

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: не применимо

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: 1

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: 200 000 000 долл. США

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: 200 000 000 долл. США

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: нет

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений Поручителя, отсутствуют.



Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: по мнению Поручителя, величина убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий) в которые были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.

Средства Поручителя не размещены на депозитных и иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте Ежеквартального отчета: Международные стандарты финансовой отчетности.

#### **4.4. Нематериальные активы поручителя**

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за каждый заверченный финансовый год: у Поручителя 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 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: Dimosthenis Georgiou / Димостенис Георгиу (отчество не предусмотрено)

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: 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		
2010	2012	George Georgiou Law Firm, Cyprus, Consultant- Corporate Administrator	Корпоративный администратор
2013	2014	Tsiartas, Cyprus	Корпоративный администратор
2014	по настоящее время	Katsis LLC, Cyprus	Консультант - корпоративный администратор
30.08.2016	по настоящее время	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/	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 привлекалась.

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 занимала.

### **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**

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя: учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе:

информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) поручителя, его функциях, персональном и количественном составе: учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие комитета по аудиту.

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) поручителя по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя), его задачах и функциях: учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие структурного подразделения (подразделений) Поручителя по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

информация о наличии у поручителя отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита.

Указываются сведения о политике поручителя в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: у Поручителя отсутствует политика в области управления рисками и внутреннего контроля, а также внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

#### **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 каждый завершённый финансовый год.**

Информация за 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Средняя численность работников, чел.	1	1
Доля работников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, евро	0	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, евро	0	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. Поручитель имеет единственного акционера (участника).

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 11.07.2013.

### **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:

Полное фирменное наименование: Consuserve Ltd. / "Консерверс Лтд."

Сокращенное фирменное наименование: не предусмотрено

Место нахождения: Address-60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize

ИНН: не применимо

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: Эмитент указанной информацией не располагает.

### **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 заверченный финансовый год и последний отчетный период, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: такие списки не составлялись.**

С момента создания до 31.03.2015 единственным акционером (участником) являлась компания FOLIBERG HOLDINGS LIMITED.

С 01.04.2015 до 29.08.2016 единственным акционером (участником) являлась компания «Ромео Сервисиз Лтд.» / Romeo Services Ltd. /

С 30.08.2016 по настоящее время единственным акционером (участником) является компания Consuserve Ltd. / "Консусерв Лтд." (информация по нему указана в п. 6.2. настоящего Приложения).

#### **6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела 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 имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам отчетного квартала.

Поручителем не совершались сделки, в совершении которых имела 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**

Информация за 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за заверченный финансовый год и последний отчетный период:

Данные о дебиторской задолженности приведены в соответствии с финансовой отчетностью Поручителя в соответствии с МСФО, составленной по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016.

Структура дебиторской задолженности поручителя за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период.

Доллары США

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	558 861	3 957 262
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	-	-

Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-
в том числе просроченная	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
в том числе просроченная	-	-
Общий размер дебиторской задолженности	558 861	3 957 262
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-	-

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности за каждый завершённый финансовый год поручителя дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2016.

Полное фирменное наименование: компания ROBEST INTERNATIONAL LIMITED / "РОБЕСТ ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛИМИТЕД"

Сокращенное фирменное наименование: не предусмотрено

Место нахождения: Кассия Корт, Офис 716, Маркет Стрит, Камана Бэй, Гранд Кайман KY1-9006, Каймановы Острова

ИНН: не применимо

ОГРН: не применимо

Сумма дебиторской задолженности: 3 900 000 долларов США

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): отсутствует

Дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: нет

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций коммерческой организации: отсутствует

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: отсутствует

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: отсутствует

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

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

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности: 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 2016 год прилагается.

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

Состав квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к Ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного финансового года), в отношении которой истек установленный срок ее представления или которая составлена до истечения такого срока 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. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами за 9 месяцев 2017 года не может быть раскрыта, так как она не была предоставлена поручителем.

### **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 составлял годовую и промежуточную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, поскольку у Поручителя отсутствуют основания для составления такой отчетности (дочерние и зависимые общества и иные организации, в которых участвует Поручитель).

#### **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 единственному акционеру компании Consuserve Ltd. / "Консерв Лтд".

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя**

Изменений размера уставного капитала за 2016 год и 9 мес. 2017 не происходило

#### **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**

Такие организации отсутствуют

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем**

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий совершению сделки:

Указанных сделок не совершалось

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя**

Кредитные рейтинги, присвоенные поручителю и/или ценным бумагам поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний отчетный квартал

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

### **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 11.07.2013, дата дополнительной эмиссии акций 12.07.2013.

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. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям поручителя с ипотечным покрытием**

Поручитель не размещал облигации с ипотечным покрытием

#### **8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям поручителя с заложенным обеспечением денежными требованиями**

Поручитель не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями

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

Поручитель самостоятельно осуществляет учет прав на выпущенные им акции.

Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют.

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

Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал от 5.12.1998 г.

Закон о налоге на прибыль (The Income Tax Law 2002 №118 (i)/2002)

Закон о специальном взносе на нужды обороны (Special Defence Contribution Law 117(1)/2002)

Закон о доходах от прироста капитала (Capital GAINS TAX LAW № 119/2002)

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

Дивиденды по акциям поручителя не объявлялись и не выплачивались за все время существования поручителя

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

**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

## ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Год, завершившийся 31 декабря 2016г.

*Круглая печать: Удостоверяющий чиновник*

## ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Год, завершившийся 31 декабря 2016г.

### СОДЕРЖАНИЕ

### СТРАНИЦА

Совет Директоров и прочие должностные лица	1
Заключение независимого аудитора	2-3
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 - 19

*Круглая печать: Удостоверяющий чиновник*

## СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров: Димостенис Георгиу (назначен 30 августа 2016г.)  
Хомерос Хризанту (подал в отставку 30 августа 2016г.)

Секретарь Компании: Агатоники Георгиу (назначен 30 августа 2016г.)

Независимые аудиторы: «БДО Лтд» /BDO Ltd/  
Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр)  
и зарегистрированные аудиторы  
236 Строволу Авеню  
п/и 2048 Строволос  
Никосия, Кипр

Зарегистрированный офис: Амфитритис, 14,  
3075, Лимассол,  
Кипр

Банк: РКБ Банк Лтд  
/RCB Bank Ltd/

*Круглая печать: Удостоверяющий чиновник*



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

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

## Заключение независимого аудитора Участникам компании «Свеннер Венчерс Лимитед»

### Заключение по аудиту финансовой отчетности

#### Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности компании «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/ (далее – «Компания»), прилагаемой на страницах 4-18, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016г., а также отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, включая обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление о финансовом положении Компании по состоянию на 31 декабря 2016г., а также о ее финансовых показателях и движении денежных средств за год, завершившийся в эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно этим стандартам подробнее рассматривается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), а также с кипрскими требованиями к этике, имеющими отношение к нашей аудиторской проверке финансовой отчетности, и мы соблюдали иные этические обязанности согласно этим требованиям и по Кодексу СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### 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 считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности Совет директоров несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывной деятельности, за исключением случаев, когда Совет директоров намеревается ликвидировать Компанию или приостановить деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за контроль процесса подготовки финансовой отчетности.

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

2



## Ответственность Аудитора за аудиторскую проверку финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений, являющихся результатом недобросовестных действий или ошибок, и в предоставлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудиторская проверка, проведенная в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок, и они считаются существенными, если обоснованно можно предположить, что они, в отдельности или в совокупности, могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основании этой финансовой отчетности.

При проведении аудита и в соответствии с МСА, в ходе всей аудиторской проверки мы используем профессиональные суждения и профессиональный скептицизм. Мы также:

Выявляем и оцениваем риски существенных искажений финансовой отчетности, являющихся результатом недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры, в ответ на эти риски, а также получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие, для того чтобы служить основанием выражения нашего мнения. Риск того, что существенное искажение не будет выявлено в результате недобросовестных действий, выше, чем в случае ошибки, поскольку недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажения сведений или нарушение системы внутреннего контроля.

Получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании.

Оцениваем адекватность используемых принципов бухгалтерского учета, а также обоснованность учетных оценок и их раскрытия, сделанных Советом директоров.

Делаем вывод об адекватности применения Советом директоров бухгалтерского учета на основе непрерывности деятельности и, основываясь на полученных аудиторских доказательствах, делаем вывод о том, имеет ли место существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу, что существенная неопределенность существует, мы в своем аудиторском заключении должны указать на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации неприемлемо, должны модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных по состоянию на дату нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия возможно могут привести к неспособности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

Проводим оценку предоставления отчетности в целом, ее структуры и содержание в целом, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события таким образом, чтобы обеспечить их правдивое и беспристрастное представление.

Мы осуществляем взаимодействие с Советом директоров в отношении, среди прочих вопросов, планируемых объемов и сроков аудиторской проверки и существенных результатов аудита, включая существенные недостатки внутреннего контроля, которые мы выявляем в ходе нашей аудиторской проверки.

### Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для участников Компании как органа в соответствии с Разделом 69 Закона об аудиторах 2017 года, 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.

-подпись-

Теренс Кили

Дипломированный присяжный бухгалтер и  
зарегистрированный аудитор

за и по поручению компании «БДО Лтд» /BDO Ltd/,

Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр) и  
зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр,

*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 свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной  
печатью настоящий документ 11 сентября 2017 года.

ХР. ХРИСТОДУЛУ

УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ – КИПР

11 сентября 2017г.

- подпись -

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

*Марка гербового сбора достоинством 2 евро*

3

*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 -

Дата: 18 сентября 2017г.

Региональный чиновник Никосии

С.ТЗИОНИ

*Круглая печать:* Региональный чиновник Никосии

*Марка гербового сбора достоинством 2 евро*

#### АПОСТИЛЬ

(Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)

1. Страна: КИПР

Настоящий официальный документ

2. подписан: С.ТЗИОНИ

3. выступающим в качестве: Регионального чиновника

4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника

Удостоверено

5. в Никосии

6. 18 сентября 2017г.

7. В. ИОАННУ

8. Ник МЮОП №: 202532/17

9. Печать/штамп

10. Подпись: - подпись -

Постоянный Секретарь

Министерство Юстиции и Общественного порядка

*Круглая печать:* Министерство Юстиции и Общественного порядка

*Марка гербового сбора достоинством 5 евро*



**«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД»**  
**/SVENNER VENTURES LIMITED/**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
Год, завершившийся 31 декабря 2016г.

	Прим.	2016г. долл. США	2015 г. долл. США
Выручка	6	19 400 317	13 229 621
Прибыль/(убыток) от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 602 833	(43 163 097)
Административные расходы		(293 600)	(549 498)
Прочие расходы	7	-	(5 647)
Операционная прибыль/(убыток)		24 709 550	(30 488 621)
Финансовые доходы	8	-	23 775 528
Финансовые расходы	8	(24 549 040)	(8 598 937)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		160 510	(15 312 030)
Налог	9	(11 395)	(13 939)
Чистая прибыль/(убыток) за год		149 115	(15 325 969)
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за год		149 115	(15 325 969)

**«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД»**  
**/SVENNER VENTURES LIMITED/**

Примечания на страницах 8-19 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2016г.

	Прим.	2016г. долл. США	2015г. долл. США
<b>АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные активы			
Имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы	10	200 000	200 000 000
		200 000	200 000 000
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	3 957 262	558 861
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12	184 246 589	170 954 093
Денежные средства в банке и в кассе		3 530	3 367
		188 207 381	171 516 321
Итого активы		388 207 381	371 516 321
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Капитал			
Акционерный капитал	13	13 043	13 043
Эмиссионный доход		199 988 239	199 988 239
Нераспределенная прибыль		88 516 153	88 367 038
Итого капитал		288 517 435	288 368 320
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	14	-	82 592 684
		-	82 592 684
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	373 362	541 378
Займы полученные	14	99 305 189	-
Краткосрочные налоговые обязательства	16	11 395	13 939
		99 689 946	555 317
Итого обязательства		99 689 946	83 148 001
Итого капитал и обязательства		388 207 381	371 516 321

11 сентября 2016г. Совет директоров компании «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/ утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-

Димостенис Георгиу  
Директор

*Штамп:* Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Димостенисом Георгиу*.

Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельство чего, я подписал и скрепил официальной печатью

настоящий документ 11 сентября 2017 года.

ХР. ХРИСТОДУЛУ  
УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ – КИПР

- подпись -

*Круглая печать: Удостоверяющий чиновник*

*Марка гербового сбора достоинством 2 евро*

Примечания на страницах 8-19 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

5

*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 -

Дата: 18 сентября 2017г.

Региональный чиновник Никосии

С.ТЗИОНИ

*Круглая печать: Региональный чиновник Никосии*

*Марка гербового сбора достоинством 2 евро*

#### АПОСТИЛЬ

(Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)

1. Страна: КИПР

Настоящий официальный документ

2. подписан: С.ТЗИОНИ

3. выступающим в качестве: Регионального чиновника

4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника

Удостоверено

5. в Никосии

6. 18 сентября 2017г.

7. В. ИОАННУ

8. Ник МЮОП №: 202531/17

9. Печать/штамп

10. Подпись:

- подпись -

Постоянный Секретарь

Министерство Юстиции и Общественного порядка

*Круглая печать: Министерство Юстиции и Общественного порядка*

*Марка гербового сбора достоинством 5 евро*

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2016г.

	Акционерный капитал долл. США	Эмиссионный доход долл. США	Нераспределен ная прибыль долл. США	Итого долл. США
Остаток на 1 января 2015г.	13 043	199 988 239	103 693 007	303 694 289
Совокупный доход				
Чистый убыток за год	-	-	(15 325 969)	(15 325 969)
Остаток на 31 декабря 2015г./1 января 2016г.	13 043	199 988 239	88 367 038	288 368 320
Совокупный доход				
Чистая прибыль за год	-	-	149 115	149 115
Остаток на 31 декабря 2015 г.	13 043	199 988 239	88 516 153	288 517 435

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 уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке 17% в тех случаях, когда конечные акционеры являются налоговыми резидентами Кипра и проживают на Кипре. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактические дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

Примечания на страницах 8-19 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год, завершившийся 31 декабря 2016г.

	2016г. Прим. долл. США	2015г. долл. США
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	160 510	(15 312 030)
Корректировка на:		
Чистый эффект от курсовой разницы	16 643 681	(24 454 378)
Прибыль/(убыток) от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(5 240 155)	43 163 097
Процентные доходы	6 (8 052 341)	(7 014 789)
Процентные расходы	8 7 987 235	8 597 357
	11 498 930	4 979 257
Изменения в оборотном капитале		
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 398 401)	(21 482)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	(168 016)	(4 246 389)
Денежный поток по операционной деятельности	7 932 513	711 386
Налоги уплаченные	(13 052)	(10 576)
Чистый денежный поток по операционной деятельности	7 919 461	700 810
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Купонный доход полученный	-	7 811 712
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности	-	7 811 712
<b>ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Погашение займов полученных	(7 919 298)	(8 510 001)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	(7 919 298)	(8 510 001)
Чистое увеличение в денежных средствах и их эквивалентах	163	2 521
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 367	846
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3 530	3 367

Примечания на страницах 8-19 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник



## 1. Регистрация и основная деятельность

### Страна регистрации

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/ («Компания») была зарегистрирована на Кипре 11 июля 2013 г. как частная компания с ограниченной ответственностью в соответствии с Законом о компаниях Кипра, Гл. 113. Ее зарегистрированный офис находится по адресу: Амфитритис, 14, 3075, Лимассол, Кипр.

### Основная деятельность и характер операций/сделок Компании.

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, а также в оказании финансовых услуг и торговле финансовыми инструментами.

## 2. Существенные принципы учетной политики

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

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

На дату утверждения к выпуску финансовой отчетности все Международные стандарты финансовой отчетности, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО), действующие на 1 января 2016г. и имеющие отношение к Компании, были приняты ЕС в рамках процедуры утверждения, установленной Европейской Комиссией.

### Принятие новых и пересмотренных МСФО

В текущем году Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для финансовых периодов, начинающихся с 1 января 2016г. 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 финансовой отчетности в будущих периодах не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

8

## 2. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

### Признание дохода

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

#### Прибыль от инвестиций в ценные бумаги

Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, переводятся в прибыли или убытки. Проценты от инвестиций в ценные бумаги признаются методом начисления.

Прибыли и убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и признаются в составе прибылей и убытков.

Разница между справедливой стоимостью инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 декабря 2016г. и средней ценой издержек представляет собой нереализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибылей и убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибылей и убытков в качестве прибыли или убытка по справедливой стоимости по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибылей или убытков за предыдущие периоды.

#### Процентные доходы

Процентные доходы признаются на временной основе, с применением метода эффективной процентной ставки.

#### Финансовые доходы

Процентные доходы признаются на временной основе, с применением эффективного метода.

#### Финансовые расходы

Финансовые расходы и прочие расходы по займам учитываются в составе прибылей и убытков по мере возникновения.

### Пересчет иностранных валют

#### (1) Функциональная валюта и валюта представления

Позиции, включенные в финансовую отчетность Компании, измеряются с использованием валюты основной экономической среды, в которой действует компания («функциональная валюта»). Финансовая отчетность представлена в долларах Соединенных Штатов Америки (долл. США), которые являются функциональной валютой и валютой представления Компании.

#### (2) Операции и остатки по счетам

Операции в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту с использованием курсов обмена валют, действующих на дату операций. Прибыли и убытки от курсовых разниц, возникающие из совершения таких сделок и из пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, по обменным курсам на конец года, учитываются в прибылях и убытках. Курсовые разницы по неденежным статьям, таким как находящиеся в держании долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в отчетности как часть прибыли или убытка по справедливой стоимости. Разницы, возникающие из пересчета в отношении доступных для продажи финансовых активов, учитываются как часть прочего совокупного дохода и затем включаются в резерв справедливой стоимости в собственном капитале. Разницы, возникающие из пересчета в отношении имеющих в наличии для продажи финансовых долговых обязательств, учитываются в составе прибыли и убытков.

#### Налог

Текущие 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.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

## 2. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

### Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

#### Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность оценивается при первоначальном признании по справедливой стоимости, а впоследствии - по амортизированной стоимости методом эффективной процентной ставки. Соответствующие резервы на расчетные невозвратные суммы признаются в составе прибыли или убытка при наличии объективного доказательства обесценения актива. Признаваемый резерв оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью расчетных будущих денежных потоков, дисконтируемых по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

#### Финансовые активы

##### (1) Классификация

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

#### Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Эта категория имеет две подкатегории: финансовые активы, предназначенные для торговли, и активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением переоценки через прибыль или убытки. Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если он приобретен главным образом для продажи в краткосрочном периоде. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки, это активы, которые управляются, и их доходность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии с документированной инвестиционной стратегией Компании. Информация по этим финансовым активам предоставляется внутри Компании на основе справедливой стоимости ключевому управленческому персоналу Компании. Активы в этой категории классифицируются как краткосрочные активы, если они либо предназначены для торговли, либо ожидается их реализация в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

#### Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи – непроизводные 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.

##### (2) Признание и оценка

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в дату совершения сделки, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Первоначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей и 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 и финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки, впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы 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, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убытки», отражаются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убытки, признается в прибылях и убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

## 2. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

### Финансовые инструменты (продолжение)

#### Финансовые активы (продолжение)

## *(2) Признание и оценка (продолжение)*

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для ценных бумаг, не внесенных в листинг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием метода стоимостной оценки. Это включает в себя использование информации о недавних сделках, проведенных между независимыми сторонами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также с использованием модели дисконтированных денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшим использованием вводных данных самого предприятия. Инвестиции в капитал, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно оценены, признаются по первоначальной стоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости монетарных активов, деноминированных 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 монетарных активов признается в составе прибылей и убытков, а курсовая разница недежных активов признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости монетарных и недежных активов, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как доступные для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей и убытков в качестве прибылей и 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 прибылей и убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в составе прибылей и 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 должен/должна быть обесценена. В случае долевого ценного бумага, классифицированного как имеющийся в наличии для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как показатель того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, кумулятивный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, удаляется из капитала и отражается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, учитываемых 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 в составе прибылей и убытков убыток от обесценения корректируется в пределах, в которых уменьшается балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения и не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевого ценного бумага, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей 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 ценного бумага, убытки от обесценения впоследствии восстанавливаются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено к событию, происходящему после признания убытка от обесценения.

### Денежные средства и их эквиваленты

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

### Займы полученные

Первоначально займы учитываются при получении поступлений без учета комиссии. Займы отражаются по амортизированной стоимости. Разница между полученными средствами (за вычетом возможных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков за период займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

*Круглая печать: Удостоверяющий чиновник*

11

## 2. Существенные принципы учетной политики (продолжение)

### Прекращение признания финансовых активов и обязательств

#### Финансовые активы

Признание финансового актива (или, в соответствующем случае, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается, когда:

истек срок действия прав на получение денежных средств от актива;

Компания сохраняет за собой право получать денежные средства по активу, но приняла на себя обязательство полностью их выплачивать без существенной задержки третьей стороне по договоренности о транзитной передаче; или

Компания передала свои права на получение денежных средств от актива и либо (а) передала по существу все риски и выгоды от актива, либо (б) не передала, и не сохранила за собой по существу все риски и выгоды от актива, а передала контроль над активом.  
Финансовые обязательства

Прекращение признания финансового обязательства происходит тогда, когда обязательство исполнено, аннулировано или истекло.

Когда существующее финансовое обязательство замещается другим от того же кредитора на существенно отличающихся условиях, или, когда условия существующего обязательства изменяются существенным образом, такое замещение или изменение рассматривается как прекращение признания первоначального обязательства и признание нового обязательства, а разница соответствующих балансовых стоимостей отражается в прибыли или убытке.

#### Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной стоимостью выпущенного акционерного капитала отражается в статье эмиссионного дохода.

#### 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.

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

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	184 250 119	170 957 460
Финансовые обязательства	(99 305 189)	(82 592 684)
	<u>84 944 930</u>	<u>88 364 776</u>

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

### 3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

#### 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, имеющих в распоряжении по состоянию на отчетную дату.

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

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 956 194	557 836
Денежные средства в банке	3 530	3 367
	<u>3 959 724</u>	<u>561 203</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 внутренние процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В таблице ниже приведены сроки исполнения обязательств Компании. 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 выплаты по процентам, так и погашение основного долга.

31 декабря 2016г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	от 3 до 12 месяцев долл. США	от 1 года до 2 лет долл. США	от 2 до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Займы от связанных компаний	99 305 189	99 564 384	99 564 384	-	-	-	-
	<u>99 305 189</u>	<u>99 564 384</u>	<u>99 564 384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

31 декабря 2015г.

	Балансовые суммы долл. США	Движение денежных средств в соответствии с договором долл. США	3 месяца или менее долл. США	от 3 до 12 месяцев долл. США	от 1 года до 2 лет долл. США	от 2 до 5 лет долл. США	Более 5 лет долл. США
Займы от связанных компаний	82 592 684	89 966 262	-	-	89 966 262	-	-
	<u>82 592 684</u>	<u>89 966 262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89 966 262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 3.4 Риск управления капиталом

Капитал представляет собой акционерный капитал и эмиссионный доход.

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

#### Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании приблизительно равна их балансовой стоимости на отчетную дату.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгуемых на активных рынках, таких как публично торгуемые торговые и имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, основывается на котируемой рыночной цене по состоянию на отчетную дату. Котируемой рыночной ценой, использованной для финансовых активов Компании, является текущая цена предложения. Соответствующей котируемой рыночной ценой финансовых обязательств является текущая цена спроса.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, не торгуемых на активном рынке, определяется путем применения оценочных методов. Компания использует ряд методов, таких как расчетный дисконтированный поток денежных средств, и делает допущения, основывающиеся на рыночных условиях, существующих на отчетную дату.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

#### 4. Важные учетные оценки и суждения

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.

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

Оценки и допущения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

##### Резерв безнадежных и сомнительных долгов

Компания оценивает свою торговую и прочую дебиторскую задолженность на предмет доказательства возможности ее возвратности. Такое доказательство включает в себя историю платежей клиента и общее финансовое положение клиента. Если имеются указания на невозвратность, то подлежащая возврату сумма оценивается, и создается резерв по безнадежным и сомнительным долгам. Сумма резерва отражается в прибылях и убытках. Кредитный риск рассматривается на постоянной основе, а методология и допущения, используемые для оценки резерва, регулярно пересматриваются и корректируются соответствующим образом.

##### Налог на прибыль

Для определения резерва по налогу на прибыль необходимы существенные суждения. В процессе ведения обычной деятельности могут возникать операции и расчеты, по которым точный налоговый расчет сложно определить. Компания признает предполагаемую задолженность по налоговому аудиту, анализируя вероятность возможных налоговых доначислений. Если в конце концов налоговые последствия таких операций оказались отличными от первоначальных предположений, то в том периоде, когда такие проявились, будут требоваться изменения по расчету налога на прибыль и налогового резерва.

##### Справедливая стоимость финансовых активов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, не торгуемых на активном рынке, определяется путем применения оценочных методов. Компания применяет свои суждения для подбора комплекса методов и выносит суждения, которые базируются главным образом на рыночных условиях, существующих на каждую отчетную дату. Справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, рассчитана на основе справедливой стоимости этих отдельных активов.

##### Обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи

Компания руководствуется МСФО (IAS) 39, для определения того, является ли временным обесценение инвестиции. Данное определение требует значимого суждения. Во время вынесения такого суждения Компания оценивает, среди прочих факторов, продолжительность и степень, в пределах которых справедливая стоимость инвестиции ниже ее себестоимости, финансовое благополучие и краткосрочный коммерческий прогноз получателя инвестиции, в том числе такие факторы, как эффективность работы промышленности и отрасли, изменения в технологии, денежные потоки от операций и финансирования.

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

14

#### 5. Оценка по справедливой стоимости

В нижеприведенной таблице путем применения метода оценки представлены финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости. Разные уровни определены следующим образом:

Уровень 1 – признаваемые цены/котировки (нескорректированные) по идентичным активам или обязательствам на активном рынке.

Уровень 2 – исходные данные, отличные от признаваемых цен/котировок, включенных в Уровень 1, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, либо прямо (т.е. в виде цен), либо косвенно (т.е. в виде производных котировок).

Уровень 3 – исходные данные по активу или обязательству, которые не основываются на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые вводные данные).

31 декабря 2016г.

Уровень 1  
долл. США

Уровень 2  
долл. США

Уровень 3  
долл. США

Итого  
долл. США

Активы, оцениваемые по справедливой стоимости

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости  
составе прибылей и убытков

	184 246 589	-	-	184 246 589
Итого	184 246 589			184 246 589

31 декабря 2015г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в составе прибылей и убытков	170 954 093	-	-	170 954 093
Итого	170 954 093	-	-	170 954 093

Перераспределение между уровнями

В течение года не производилось перераспределений между уровнями.

Методы оценки

*Инвестиции, котирующиеся на фондовой бирже*

Справедливая стоимость инвестиций, допущенных к торгам на активном ликвидном рынке, определяется с учетом признаваемых рыночных цен. Эти инвестиции включены в Уровень 1 иерархии.

6. Выручка

	2016г.	2015г.
	долл. США	долл. США
Купонный доход	8 052 31	7 014 789
Чистая прибыль от операций с финансовыми инструментами	11 347 976	6 214 832
	19 400 317	13 229 621

7. Прочие расходы

	2016г.	2015г.
	долл. США	долл. США
Обесценение - дебиторская задолженность	-	5 647
	-	5 647

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

15



## 8. Финансовый доход/расход

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Чистая прибыль от курсовых разниц	-	23 775 528
Финансовый доход	-	23 775 528
Чистый убыток от курсовых разниц	(16 559 731)	-
Процентные расходы	(7 987 235)	(8 597 357)
Прочие финансовые расходы	(2 074)	(1 580)
Финансовые расходы	(24 549 040)	(8 598 937)
Чистые финансовые (расходы)/доход	(24 549 040)	15 176 591

## 9. Налог

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Налог на прибыль – текущий год	11 395	13 939
Начисление за год	11 395	13 939

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

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Прибыль/(убыток) до налогообложения	160 510	(15 312 030)
Налог, рассчитанный исходя из применяемой налоговой ставки	20 064	(1 914 004)
Налоговый эффект расходов, не учитываемых в целях налогообложения	2 168 547	5 763 809
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	(2 178 252)	(3 837 133)
10-процентное дополнительное удержание	1 036	1 267
Начисление налога	11 395	13 939

Ставка налога на прибыль составляет 12,5%.

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке 30%. В таких случаях эти проценты освобождаются от налога на прибыль. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону в размере 17%.

## 10. Имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Остаток на 1 января	200 000 000	200 000 000
Остаток на 31 декабря	200 000 000	200 000 000

Компания владеет 15-процентной долей участия в компании «Павелецкая Саппорт Сервисиз Лтд.» /Paveletskaya Support Services Ltd/, зарегистрированной на Каймановых Островах.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

# 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	3 956 194	530 300
Депозиты и авансы	1 068	1 025
Прочая дебиторская задолженность	-	27 536
	<u>3 957 262</u>	<u>558 861</u>

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

Подверженность Компании кредитному риску и обесценению в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

# 12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Остаток на 1 января	170 954 093	214 914 113
Изменение справедливой стоимости	5 240 155	(43 163 097)
Купоны полученные	-	(7 811 712)
Купоны начисленные	8 052 341	7 014 789
Остаток на 31 декабря	<u>184 246 589</u>	<u>170 954 093</u>

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляют собой рыночные ценные бумаги и оцениваются по рыночной стоимости на момент окончания рабочего дня 31 декабря путем использования котируемых цен предложения биржи. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются как краткосрочные активы, поскольку ожидается, что они будут реализованы в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

В отчете о движении денежных средств финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены в разделе операционной деятельности в части изменения оборотного капитала. В отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе изменения справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в операционном доходе.

# 13. Акционерный капитал

	2016г. Количество акций	2016г. долл. США	2015г. Количество акций	2015г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>
Остаток на 31 декабря	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

#### 14. Займы полученные

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Краткосрочные займы полученные		
Займы от связанных компаний (Примечание 17.1)	99 305 189	-
	99 305 189	-
Долгосрочные займы		
Займы от связанных компаний (Примечание 17.1)	-	82 592 684
ИТОГО	99 305 189	82 592 684

#### Сроки погашения долгосрочных займов:

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
От двух до пяти лет	-	82 592 684

#### 15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Начисления	373 362	541 378
	373 362	541 378

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

#### 16. Краткосрочные налоговые обязательства

	2016 г. долл. США	2015 г. долл. США
Налог на прибыль	11 395	13 939
	11395	13 939

#### 17. Операции по связанным сторонам

Компания контролируется компанией «КОНСУСЕРВ ЛТД» /CONSUSERVE LTD/, зарегистрированной в Белизе, которая владеет 100% акций Компании.

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

##### 17.1 Займы от связанных компаний (Примечание 14)

	2016г. долл. США	2015г. долл. США
Связанная сторона	99 305 189	82 592 684
	99 305 189	82 592 684

На заем, полученный от связанной стороны, начисляются проценты по ставке 8,85% годовых, и он подлежит погашению 12 января 2017г. (Примечание 20) Проценты, начисленные за год, составили 7 987 235 долл. США.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

#### 18. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016г. Компания не имела условных обязательств.

#### 19. Забалансовые обязательства

В марте 2014г. Компания заключила соглашение, по которому она выступает в качестве поручителей по облигациям, выпущенным ООО «Арчер Финанс», зарегистрированным в Российской Федерации. Размер поручительства предоставленного Компанией составляет 5 900 000 000 российских рублей.

Как считает руководство, на дату подписания настоящей финансовой отчетности, ответственность у Компании по этим соглашениям не возникла.

По состоянию на 31 декабря 2016г. Компания не имела иных капитальных или прочих обязательств по предоставлению средств.

#### 20. События после отчетного периода

11 января 2017г. срок погашения займа связанной стороной был продлен до 17 марта 2022г. (Примечание 17.1)

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

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 2-3

*Круглая печать:* Удостоверяющий чиновник

19

*Перевод с английского языка на русский язык выполнен мной, Семёновым Артёмом Дмитриевичем.*

**Приложение № 2 промежуточная финансовая отчетность, составленная  
в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности  
(МСФО) за шесть месяцев 2017 года**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Арчер Финанс»

ОГРН 1097746687830 ИНН 7723735867

адрес местонахождения: 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 27, стр.8, офис 011

<http://archerfinance.msk.ru>, e-mail: [archerfinance.bonds@gmail.com](mailto:archerfinance.bonds@gmail.com)

Общество с ограниченной  
ответственностью  
«Арчер Финанс»

Финансовая отчётность,  
подготовленная в соответствии с  
международными стандартами  
финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.

Содержание:

<u>Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за период, окончившийся 30 июня 2017 г.</u>	79	
<u>Отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 г.</u>	80	
<u>Отчет об изменении капитала за период, окончившийся 30 июня 2017 г.</u>	81	
<u>Отчет о движении денежных средств за период, окончившийся 30 июня 2017 г.</u>	82	
<u>1. Информация о Компании</u>	82	
<u>2. Основные положения учетной политики</u>	83	
<u>3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности</u>	92	
<u>4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения</u>	94	
<u>5. Процентные доходы и расходы</u>	95	
<u>6. Прочие операционные доходы за вычетом расходов</u>	95	
<u>7. Расходы на содержание персонала и административные расходы</u>	95	
<u>8. Прочие доходы за вычетом прочих расходов</u>	96	
<u>9. Налог на прибыль</u>	96	
<u>10. Займы выданные</u>	97	
<u>11. Прочие активы</u>	97	
<u>12. Денежные средства</u>	98	
<u>13. Долговые обязательства</u>	98	
<u>14. Прочие обязательства</u>	99	
<u>15. Уставный капитал</u>	100	
<u>16. Добавочный капитал</u>	100	
<u>17. Управление капиталом</u>	100	
<u>18. Связанные стороны</u>	100	
<u>19. Справедливая стоимость финансовых инструментов</u>	101	
<u>20. Управление финансовыми рисками</u>	104	
<u>21. Условные факты</u>	108	
<u>22. События после отчётной даты</u>	109	

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

	Примечания	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Процентные доходы	5	266 046	129 708
Процентные расходы	5	(263 376)	(128 688)
Чистый процентный доход		2 670	1 020
Прочие операционные доходы за вычетом расходов	6	(1 771)	(72)
Расходы на содержание персонала и административные расходы	7	(662)	(204)
Прочие доходы за вычетом прочих расходов	8	-	(2)
Прибыль/(убыток) до вычета налога на прибыль		237	742
Доход/(расход) по налогу на прибыль	9	(47)	(149)
Чистая прибыль/(убыток) за период		190	593
Всего совокупный доход/(расход) за период		190	593

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 30, подписана от имени Компании ООО «Арчер Финанс» 24 августа 2017 года:

\_\_\_\_\_ Билеменко Александр Александрович  
Генеральный директор

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 г.*****В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г.

	Приме- чания	30 июня 2017	31 декабря 2016
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Займы выданные	10	5 894 738	5 894 738
Отложенный налоговый актив	9	248	812
<b>ВСЕГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>5 894 986</b>	<b>5 895 550</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Займы выданные краткосрочные	10	136 354	128 808
Прочие активы	11	2 643	3 541
Денежные средства	12	160	661
<b>ВСЕГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>139 157</b>	<b>133 009</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>6 034 143</b>	<b>6 028 558</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	15	10	10
Добавочный капитал	16	1 450	1 450
Нераспределённая прибыль / (накопленный убыток)		2 349	2 159
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ</b>		<b>3 809</b>	<b>3 619</b>
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долговые обязательства	13	5 900 000	5 900 000
<b>ВСЕГО ВНЕОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>5 900 000</b>	<b>5 900 000</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долговые обязательства краткосрочные	13	130 095	124 136
Привлеченные займы краткосрочные		-	564
Прочие обязательства	14	239	239
<b>ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>130 334</b>	<b>124 939</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>6 034 143</b>	<b>6 028 558</b>

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 30, подписана от имени Компании ООО «Арчер Финанс» 24 августа 2017 года:

\_\_\_\_\_ Билеменко Александр Александрович  
Генеральный директор



**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Промежуточный отчет об изменении капитала за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Отчет об изменении капитала за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспредел ённая прибыль	Всего капитал
Остаток на 31 декабря 2015 г.	10	1 450	533	1 993
Чистая прибыль за 6 мес. 2016 г.	-	-	593	593
Итого совокупный доход 6 мес. 2016 г.	-	-	593	593
Остаток на 30 июня 2016 г.	10	1 450	1 126	2 586
Остаток на 31 декабря 2016 г.	10	1 450	2 159	3 619
Чистая прибыль за 6 мес. 2017 г.	-	-	190	190
Итого совокупный доход 6 мес. 2017 г.	-	-	190	190
Остаток на 30 июня 2017 г.	10	1 450	2 349	3 809

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 30, подписана от имени  
Компании ООО «Арчер Финанс» 24 августа 2017 года:

\_\_\_\_\_ Билеменко Александр Александрович  
Генеральный директор

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.****В тысячах российских рублей, если не указано иное**

Отчет о движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 013 г.

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Процентные доходы	-	38 200
Операционные расходы, связанные с основной деятельностью	(818)	(5)
Административные расходы	(629)	(497)
Прочие доходы за вычетом прочих расходов	-	(8)
Чистое поступление (использование) денежных средств по операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	(1 584)	37 690
Налог на прибыль уплаченный	(138)	(209)
Чистое поступление (использование) денежных средств по операционной деятельности	(1 584)	37 481
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Проценты по займам полученным	-	-
Возврат займов полученных	-	-
Привлеченные займы	258 500	-
Проценты полученные по займам выданным	-	-
Выплата купонного дохода	(257 417)	-
Чистое поступление (использование) денежных средств по финансовой деятельности	1 083	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	(501)	37 482
Денежные средства по состоянию на начало года	661	519
Денежные средства по состоянию на конец года	160	38 000

Промежуточная финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 30, подписана от имени Компании ООО «Арчер Финанс» 24 августа 2017 года:

\_\_\_\_\_ Билеменко Александр Александрович  
Генеральный директор

**1. Информация о Компании**

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Финансовая отчётность ООО «Арчер Финанс» (далее – Компания) подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г., с представлением сравнительной информации за год, окончившийся 31 декабря 2016 г.

Компания зарегистрирована в Российской Федерации 05 ноября 2009 г. в организационно-правовой форме общество с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Российской Федерации. 09 августа 2013 г. Компания изменила наименование с ООО «Центр правовых решений» на ООО «Арчер Финанс».

Место нахождения и зарегистрированный юридический адрес Компании: 107023, г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 27, стр.8, офис 011.

Основными видами деятельности Компании является финансово-инвестиционная деятельность. Информация о компании приведена на сайте <http://archerfinance.msk.ru/>.

Среднесписочная численность работников Компании за 1 полугодие 2017 г. составила 1 чел. (1 полугодие 2016:2).

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

#### Оценка статей финансовой отчётности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки статей финансовой отчётности по первоначальной стоимости, за исключением следующих статей, которые оценены по амортизируемой стоимости, соответствующей их справедливой стоимости: займы выданные и полученные, дебиторская и кредиторская задолженность.

Финансовая отчетность представлена в российских рублях, а все суммовые значения округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

### 2.2. Пересчет иностранной валюты

#### Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчётности

Русский рубль является функциональной валютой и валютой представления данной консолидированной финансовой отчетности.

#### Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте, пересчитываемой в функциональную валюту по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (курс национальной валюты), действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания в финансовой отчётности.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу национальной валюты, действующему по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, включаются в состав прибыли или убытка.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу национальной валюты, действующему на дату совершения первоначальных сделок.

Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Доходы или расходы, возникающие при пересчете немонетарных статей, учитываются в соответствии с принципами признания доходов или расходов в результате изменения справедливой стоимости статьи, т. е. курсовые разницы по статьям, доходы или расходы от изменения справедливой стоимости которых признаются в составе прочего совокупного дохода или прибыли или убытка, также признаются в составе прочего совокупного дохода или прибыли или убытка соответственно.

Курсы национальной валюты:

	30 июня	31 декабря
	2017	2016
<i>Российский рубль/ Доллар США</i>		
На конец периода	59,0855	60,6569
Среднегодовой курс	57,8367	66,8335
<i>Российский рубль/ Евро</i>		
На конец периода	67,4993	63,8111
Среднегодовой курс	62,6868	73,9924

### 2.3. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в банках и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов согласно определению выше за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.

### 2.4. Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка

Финансовый инструмент представляет собой контракт, который приводит к возникновению финансового актива у одной стороны и финансового обязательства или долевого инструмента у другой стороны.

#### Справедливая стоимость

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять актив или погасить обязательство между хорошо осведомленными сторонами, желающими совершить такую сделку. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке или по данным котировок дилеров. В отношении активов и обязательств с взаимно компенсирующим рыночным риском Компания может использовать среднерыночные цены в качестве основы для определения справедливой стоимости позиций с взаимно компенсирующими рисками и применять цену спроса или соответствующую цену к чистой открытой позиции. Финансовый инструмент является котируемым на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на открытых финансовых рынках, и эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на коммерческих условиях. Справедливой стоимостью при первоначальном признании является цена операции.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о том, как они оцениваются, представлен в Примечании 19.

#### Амортизируемая стоимость

Амортизируемая стоимость представляет собой стоимость, по которой финансовый инструмент был оценён при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании и любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и наращенный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих консолидированных активов и обязательств.

#### Методы оценки финансовых инструментов

Для оценки финансовых инструментов по справедливой стоимости или амортизируемой стоимости, для которых нет общедоступной информации о рынке, используются методы оценки на основе дисконтирования будущих денежных потоков (метод эффективной процентной ставки) или альтернативные методы, основанные на анализе последних рыночных сделок и финансовых показателей одного и того же типа инструментов. Применение

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

указанных методов может потребовать допущений, не поддерживаемых общедоступными данными. Последующее изменение соответствующих предположений, на которых основывается оценка, раскрывается в финансовой отчетности, если существенно изменяются прибыли и убытки, доходы и расходы, активы и обязательства.

**Метод эффективной процентной ставки**

Метод эффективной процентной ставки заключается в распределении процентных доходов или процентных расходов в течение периода действия финансового инструмента с целью обеспечения непрерывного начисления процентов (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка это ставка, которая наиболее точно дисконтирует ожидаемые будущие денежные потоки – платежи или поступления (исключая будущие кредитные убытки) в течение срока действия финансового инструмента или более короткого периода, если уместно, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента.

Эффективная процентная ставка дисконтирует денежные потоки, генерируемые финансовыми инструментами с плавающей процентной ставкой до следующей даты изменения плавающей ставки за исключением премий или скидок, которые отражает кредитный спред, заложенный в плавающей ставке, или другие переменные, которые не относятся к рыночным факторам, влияющим на ставки. Такие премии или дисконты амортизируются в течение всего предполагаемого срока действия финансового инструмента. Эффективная процентная ставка дисконтирует денежные потоки, генерируемые финансовыми инструментами с фиксированной процентной ставкой в течение всего срока действия инструмента до даты погашения. Расчет дисконтированной стоимости включает все расходы, непосредственно связанные с уплатой соответствующих комиссионных вознаграждений, выплаченных и полученных сторонами сделки, и которые влияют на размер эффективной процентной ставки.

**Эффективная процентная ставка**

Эффективная процентная ставка определяется с учётом данных о средних рыночных процентных ставках, преобладающим в настоящее время на рынке в отношении новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком, оставшимся до погашения соответствующих инструментов. Показатель среднерыночных процентных ставок применяется для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов на дату их признания (возникновения) и последующего определения амортизируемой стоимости. Однако если рыночная информация не является общедоступной, а также для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, не генерирующих процентные доходы и расходы, используется ставка дисконтирования, рассчитанная с помощью уместных альтернативных способов оценки, таких как средневзвешенная стоимость группы компании (WACC) по состоянию на отчетную дату, определяемая посредством модели оценки стоимости капитальных активов (CAPM). Расчет стоимости капитальных активов требует использование таких данных как: безрисковые процентные ставки, среднерыночные ставки доходности, коэффициенты бета, характеризующие эластичность показателей доходности или убыточности определенных финансовых инструментов в сравнении с аналогичными общими рыночными показателями в определенных экономических условиях.

В случае изменений рыночных условий по сравнению с предыдущей отчетной датой или датой последней известной сделки на рынке показатель эффективной процентной ставки подлежит соответствующему изменению, принимая во внимание существенные различия в сравниваемых инструментах.

**Стоимость приобретения финансовых инструментов**

Стоимость приобретения соответствует сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливой стоимости предоставленного вознаграждения на дату приобретения финансового инструмента и включает транзакционные издержки. Оценка по исторической стоимости применяется только к инвестициям в акции, которые не имеют котируемой рыночной цены, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, и производным финансовым инструментам, которые связаны и применяются для расчётов посредством таких некотирующийся долевых инструментов.

Транзакционные издержки это дополнительные расходы, которые непосредственно связаны с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента, то есть таких дополнительных расходов, которые не были бы понесены, если сделка не состоялась. Транзакционные издержки включают сборы и комиссионные, выплаченные агентам (включая работников, действующих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы регулирующих органов и организованных рынков ценных бумаг, налоги и сборы. Затраты по сделке не включают долговые премии или дисконты, финансовые расходы, в т.ч. проценты, административные расходы и за траты, связанные с хранением.

**Финансовые активы**

**Первоначальное признание и оценка**

## Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»

### Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Компания классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы, за исключением финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке. Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить или продать актив.

#### Последующая оценка

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения справедливой стоимости признаются в отчете о прибылях и убытках. Финансовые активы, определенные при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, относятся в эту категорию на дату первоначального признания и исключительно при соблюдении критериев МСФО (IAS) 39.

Компания анализирует финансовые активы, предназначенные для торговли, отличные от производных инструментов, на предмет уместности допущения о наличии намерения их продажи в ближайшем будущем. Если в редких случаях Группа не в состоянии осуществлять торговлю данными активами ввиду отсутствия активных рынков для них и намерения руководства относительно их продажи в ближайшем будущем изменились, Компания может принять решение о переклассификации данных активов. Переклассификация таких активов в категории займов и дебиторской задолженности, инструментов, имеющихся в наличии для продажи, или финансовых инструментов, удерживаемых до погашения, зависит от характера актива.

Проводимый анализ не оказывает влияния на нефинансовые активы, классифицированные как переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, в силу использования компанией возможности учета по справедливой стоимости, поскольку эти инструменты не могут быть переклассифицированы после первоначального признания.

#### Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроемлемые финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по амортизируемой стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизируемая стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов или расходов в отчете о прибылях и убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в случае займов и в составе прочих операционных расходов в случае дебиторской задолженности.

#### Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных

финансовых активов) прекращает признаваться, если:

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

Если Компания передала все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и если да, в каком объёме. Если Компания не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Компания продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Компании.

#### Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания рассматривает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными, когда имеет место объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

#### Финансовые активы, учитываемые по амортизируемой стоимости

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, Компания сначала проводит оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Компания определяет, что объективные свидетельства обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствуют, вне зависимости от его значимости она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем рассматривает данные активы на предмет обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены).

Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу. Если процентная ставка по займу является переменной, ставка дисконтирования для оценки убытка от обесценения представляет собой текущую эффективную ставку процента.

Балансовая стоимость актива корректируется в сторону уменьшения путем резервирования убытка от обесценения, а убыток признается в составе прибыли или убытка. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

реальная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Компании. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки суммы ранее созданного резерва. Если имевшее место ранее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается как уменьшение затрат в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере применения МСФО (IAS) 39, классифицируются, соответственно, как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, кредиты и заимствования. Компания классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Компания не привлекала кредиты и заимствования.

Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае займов и кредитов) непосредственно связанных с ними затрат по сделке. Финансовые обязательства Компании включают выпущенные долговые обязательства, торговую и прочую кредиторскую задолженность, банковские овердрафты.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации:

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или, если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях или убытках.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма – представлению в отчете о финансовом положении, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм и, когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках, на каждую отчетную дату определяется исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций) без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать:

- использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок;
- использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов;
- анализ дисконтированных денежных потоков либо другие модели оценки.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о методах ее определения приводится в Примечании 19.

## **2.5. Классификация активов и обязательств по срокам погашения**

Если погашение или возмещение активов и обязательств ожидается в течение одного года или в течение обычного операционного цикла, если период обращения более года, они классифицируются как оборотные активы и обязательства. Иначе они признаются как внеоборотные активы и обязательства.



## 2.6. Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью состоит из вкладов участников общества, являющихся учредителями Компании, каждому из которых принадлежат доли, соответствующие размеру внесенных вкладов, предоставляющие участникам права собственности на соответствующую долям часть чистых активов Компании (действительной стоимости имущества).

### Распределение дивидендов

Стоимость дивидендов, подлежащих выплате учредителям Компании, признается обязательством в том периоде, в котором дивиденды одобрены для распределения.

## 2.7. Налог на прибыль

Налог на прибыль включает текущий налог и отложенный налог.

Налог на прибыль отражается в качестве расхода или дохода в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, которые признаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала. В последнем случае сумма налога также отражается в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала.

### Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, это ставки и положения законодательства, принятые или фактически принятые на отчетную дату в Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибылях и убытках. Руководство Компании периодически осуществляет оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создает резервы.

### Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается по балансовому методу путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное.

Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были приняты или фактически приняты.

Отложенный налог, относящийся к статьям, не признаваемым в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в капитале.

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

**2.8. Доходы по основной деятельности**

Доходы по основной деятельности оцениваются по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения. Доход уменьшается на величину ожидаемых возвратов, скидок и прочих аналогичных уменьшений дохода.

**2.9. Признание расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Расходы, связанные с будущим отчетными периодами, отражаются как расходы будущих периодов.

**2.10. Выплаты персоналу**

Вознаграждение сотрудникам (работникам) по оплате их услуг, оказываемых сотрудниками в течение отчетного периода, признается в качестве расхода в этом периоде.

**Планы с установленными взносами**

Компания осуществляет взносы в государственный Пенсионный фонд России. Обязательства Компании ограничиваются перечислением средств в периоде, в котором они возникают. Сумма взносов, начисленных к перечислению в Пенсионный фонд России, отражаются в отчете о совокупном доходе по мере предоставления работниками услуг, дающих им право на получение оплаты труда.

**2.11. Операционная аренда**

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

**Компания в качестве арендодателя**

Доход от операционной аренды признается равномерно в течение срока аренды. Первоначальные прямые затраты, связанные с согласованием условий договора операционной аренды и его оформлением, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды.

**Компания в качестве арендатора**

Платежи по операционной аренде признаются в составе расходов в отчёте о прибылях и убытках равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Арендная плата по договорам операционной аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты, признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

**2.12. События после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты и которые обеспечивают предоставление дополнительной информации о финансовом положении Компании по состоянию на отчетную дату (корректирующие события), признаются в финансовой отчетности. Некорректирующие события, произошедшие после отчетной даты,

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчётности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**  
**Примечания к финансовой отчетности за год, окончившийся 30 июня 2017 г.**  
***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

**3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности**

В полугодии 2017 года Компания применяла все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 г. и имеют отношение к ее деятельности.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, вступившие в силу в 2016 году

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение о допустимых методах амортизации» (выпущены 12 мая 2014 года и вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой отчетной даты). Поправки разъясняют, что методы расчета амортизации, основанные на выручке, не могут применяться, так как выручка от деятельности, которая подразумевает использование актива, как правило, отражает факторы, не связанные с использованием экономических выгод, заключенных в активе. Поправки также разъясняют, что в большинстве случаев выручка не является приемлемой основой для оценки использования экономических выгод, заключенных в нематериальном активе. Тем не менее, данное правило не действует при некоторых ограниченных обстоятельствах. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года, применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или позднее). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия незначительна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. Стандарт также предоставляет новое руководство в отношении промежуточных итоговых сумм в финансовой отчетности.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, вступившие в силу в 2017 году

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года, применяется для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или позднее). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров или оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Компанией досрочно

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка» (июль 2014 года, вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

Основные положения нового стандарта:

Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, переоцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и переоцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели по управлению финансовыми активами, используемой в компании, а также от того, представляют ли договорные денежные потоки только выплаты основной суммы и процентов. Если долговой инструмент удерживается для целей получения денежных средств, он может учитываться по амортизированной стоимости при условии, что договорные денежные потоки по данному активу представляют собой только выплаты основной суммы и процентов. Долговые инструменты, денежные потоки по которым представляют собой только выплаты основной суммы и процентов, и удерживаемые компанией в портфеле как для цели получения денежных потоков от активов, так и для цели продажи активов, могут быть классифицированы как переоцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые активы, по которым не предусмотрены денежные потоки, представляющие

собой только выплаты основной суммы и процентов, должны переоцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток (например, производные инструменты). Встроенные производные инструменты более не рассматриваются отдельно от финансовых активов, но будут учитываться при оценке того, представляют ли собой денежные потоки по активу только выплаты основной суммы и процентов или нет.

Инвестиции в долевыми инструментами во всех случаях оцениваются по справедливой стоимости. Однако руководство может сделать выбор, который нельзя отменить, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода при условии, что инструмент не предназначен для торговли. Если долевым инструментом предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли и убытка.

Большая часть требования относительно классификации и оценки финансовых обязательств перешла из МСФО (IAS) 39 в МСФО (IAS) 9 без изменений. Основное изменение состоит в том, что компании должны будут представлять влияние изменений в собственных кредитных рисках по финансовым обязательствам, отнесенным к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе прочего совокупного дохода.

МСФО (IAS) 9 вводит новую модель отражения убытков от обесценения – модель оценки ожидаемых кредитных убытков. В рамках модели применяется трехэтапный подход, разработанный с учетом изменения кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике, новые правила означают, что компании должны будут немедленно отразить убыток в сумме, равной сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, по которым отсутствует обесценение вследствие кредитного риска (в сумме, равной сумме ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока действия для торговой дебиторской задолженности). В случае существенного увеличения кредитного риска обесценение оценивается с учетом ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока действия, а не с учетом ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает упрощение процесса учета операций лизинга и торговой дебиторской задолженности.

Компания анализирует возможные последствия применения данных стандартов и их влияние на компанию.

#### **4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения**

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений, которые влияют на представляемые в отчетности значения выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

##### **Оценочные значения и допущения**

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценочные значения Компании основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

##### **Налоги**

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. Разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Основываясь на обоснованных допущениях, Компания создает резервы под возможные последствия налогового аудита, проводимого налоговыми органами. Величина подобных резервов зависит от различных факторов, например, о результатах предыдущих аудитов и различных интерпретаций налогового законодательства компанией-налогоплательщиком и соответствующим налоговым органом. Подобные различия в интерпретации могут возникнуть по большому количеству вопросов в зависимости от преобладающих условий.

##### **Продолжение деятельности в обозримом будущем**

Руководство Компании имеет обоснованное предположение, что Компания располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в ближайшем будущем. В этой связи группа продолжает применять принцип (допущение) непрерывности деятельности при подготовке финансовой отчетности.

##### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Компания использует производные финансовые инструменты, стоимость которых изменяется относительно изменения стоимости базовых, соответственно, активов и обязательств, например, курсов обмена валют. Компания оценивает справедливую стоимость производных финансовых активов, используя широко применяемые методы оценки, основанные на использовании данных о рыночных процентных ставках и стоимости форвардных контрактов на продажу валюты. Для оценки справедливой стоимости руководство Компании использует суждения, включающие учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск, волатильность и наблюдаемые процентные ставки. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать существенное влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности (Примечание 19).

##### **Оценка финансовых инструментов**

Методы оценки на основе дисконтирования будущих денежных потоков (метод эффективной процентной ставки) или альтернативные методы, основанные на анализе последних рыночных сделок и финансовых показателей одного и того же типа инвестиций, используются для оценки стоимости отдельных категорий финансовых инструментов для которых нет общедоступной информации о рынке, что, как полагают, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Применяемые методы могут потребовать допущения, основанные на неподдерживаемых данных или которые не являются общедоступными. Для оценки справедливой

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.*****В тысячах российских рублей, если не указано иное***

стоимости финансовых инструментов и выполнение теста на обесценение Руководство применяет метод эффективной процентной ставки.

**5. Процентные доходы и расходы**

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Процентные доходы:		
Заём, выданный коммерческой организации	266 046	129 708
	<u>266 046</u>	<u>129 708</u>
Процентные расходы:		
Облигационный заём	(263 376)	(128 679)
Привлеченный заём	-	(9)
	<u>(263 376)</u>	<u>(128 688)</u>
	<u><u>2 670</u></u>	<u><u>1 020</u></u>

**6. Прочие операционные доходы за вычетом расходов**

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Прочие операционные доходы:		
Прочие операционные расходы:		
Эмиссия облигационного займа	(1 771)	(72)
	<u>(1 771)</u>	<u>(72)</u>
	<u><u>(1 771)</u></u>	<u><u>(72)</u></u>

**7. Расходы на содержание персонала и административные расходы**

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Расходы на персонал:		
Оплата труда	(83)	(57)
Налоги и страховые взносы на фонд оплаты труда персонала	(25)	(21)
	<u>(108)</u>	<u>(78)</u>
Административные расходы		
Расходы на бухгалтерское сопровождение	(204)	(102)
Расходы по аренде помещения	(85)	(15)
Расходы на услуги банков	(96)	(7)
Расходы на аудит	(150)	-
Прочие расходы	(19)	(2)
	<u>(554)</u>	<u>(204)</u>

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

	(662)	(204)
8. Прочие доходы за вычетом прочих расходов		
Прочие операционные доходы за вычетом расходов	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Прочие расходы	-	(2)
Прочие расходы	-	(2)
	-	(2)
9. Налог на прибыль		
Налог на прибыль	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Текущий налог на прибыль	(47)	(149)
	(47)	(149)

Компания составляет расчеты по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации, которые могут отличаться от МСФО. В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составляет 20% от налогооблагаемой прибыли.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения у Компании возникают определенные временные и постоянные налоговые разницы.

Временные разницы, в основном, возникают в связи с применением различных методов учета доходов и расходов, а также формированием стоимости определённых активов для цели налогообложения и бухгалтерского учёта.

Постоянные разницы возникают в связи с тем, что некоторые виды доходов и расходов в соответствии с действующим законодательством, не учитываются для целей налогообложения прибыли.

Отложенный налог отражает налоговый эффект - расход или доход, возникающий от временных разниц между учетной (балансовой) стоимостью активов и обязательств, представляемых в промежуточной финансовой отчетности, и суммой, определяемой в целях налогообложения прибыли в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о соотношении между расходами по налогу на прибыль и прибылью/(убытком) до налогообложения представлена ниже:

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Прибыль/(убыток) до налогообложения	237	742
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль, рассчитанный в соответствии с действующей ставкой налога на прибыль 20%	(47)	(148)



**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.****В тысячах российских рублей, если не указано иное**

Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	(1)
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль	(47)	(149)
Эффективная ставка налога на прибыль	20%	20%

Информация о признании отложенных налоговых активов и обязательств в результате изменения статей финансовой отчетности представлена ниже:

	30 июня 2017 г.	Увеличение / (уменьшение) отложенного налога	31 декабря 2016 г.
Отложенный налоговый актив:			
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	248	(564)	812
	248	(564)	812
	30 июня 2016 г.	Увеличение / (уменьшение) отложенного налога	31 декабря 2015 г.
Отложенный налоговый актив:			
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	221	-	221
	221	-	221

**10. Займы выданные**

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Основная сумма займа	5 894 738	5 894 738
Проценты	136 354	128 808
	6 031 092	6 023 545
в т.ч.:		
внеоборотные активы	5 894 738	5 894 738
оборотные активы	136 354	128 808

Заём в сумме 5 894 738 тыс. рублей предоставлен 8 апреля 2014 г. иностранной коммерческой организации, зарегистрированной по законодательству республики Кипр, в российских рублях по фиксированной процентной ставке 9,35% годовых с условием единовременного погашения основной суммы займа 17 марта 2022 г.

По состоянию на 30 июня 2017 г. сроки возврата займов не просрочены, займы не обесценены.

Информация о номинальной и справедливой (амортизируемой) стоимости финансовых активов, процентных ставках и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечаниях 19 и 20, соответственно.

**11. Прочие активы**

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Предоплата за услуги по выпуску и обслуживанию облигационного займа	1 503	3 095

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.*****В тысячах российских рублей, если не указано иное***

Предоплаты по хозяйственным договорам	100	32
Предоплата налогов и сборов	505	414
Прочие активы	535	-
	<u>2 643</u>	<u>3 541</u>

в т.ч.:

оборотные активы	<u>2 643</u>	<u>3 541</u>
------------------	--------------	--------------

**12. Денежные средства**

	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016г.</u>
Расчётный счёт в российских рублях	<u>160</u>	<u>661</u>

Информация о номинальной и справедливой/амортизируемой стоимости финансовых активов по видам валют, процентным ставкам и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечании 20.

**13. Долговые обязательства**

	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Стоимость облигаций	5 900 000	5 900 000
Проценты по облигациям	130 095	124 136
	<u>6 030 095</u>	<u>6 024 136</u>
в т.ч.:		
внеоборотные обязательства	<u>5 900 000</u>	<u>5 900 000</u>
текущие обязательства	130 095	124 136

08 апреля 2014 г. Компания разместила неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 5 900 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 5 900 000 000 (Пять миллиардов девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещённые по открытой подписке. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации Банком России 4-01-36438-R от 20.03.2014.

Стоимость облигационного займа составляет 5 900 000 тыс. руб. Величина процентной ставки по купонам определена в размере 8,75% процентов годовых. Период обращения займа поделен на 6 равных купонных периодов. Каждый купонный период длится 182 дня, сумма выплат по каждому купонному доходу составляет 257 418 тыс. руб. Общая стоимость купонных выплат за весь период обращения займа составит 4 275 587 тыс.руб.

В марте 2017 года принято решение об определении размера (порядка определения размера) процента (купона) по облигациям эмитента

Увеличен срок погашения Облигаций с 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения до 2 912-й (Две тысячи девятьсот двенадцатый) день с даты начала размещения;

- изменить количество купонных периодов: Облигации будут иметь 16 (Шестнадцать) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода устанавливается равной 182 (Сто восемьдесят два) дням. Датой окончания первого, второго, третьего, четвертого, пятого, шестого, седьмого, восьмого, девятого, десятого,

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.*****В тысячах российских рублей, если не указано иное***

одиннадцатого, двенадцатого, тринадцатого, четырнадцатого, пятнадцатого, шестнадцатого купонного периода является, соответственно, 182-й, 364-й, 546-й, 728-й, 910-й, 1092-й, 1274-й, 1456-й, 1638-й, 1820-й, 2002-й, 2184-й, 2366-й, 2548-й, 2730-й, 2912-й день с Даты начала размещения Облигаций. Выплата купонного дохода по шестнадцатому купону осуществляется одновременно с выплатой номинальной стоимости Облигаций в 2912-й день с Даты начала размещения Облигаций;

Изменен порядок определения процентной ставки, начиная с седьмого купонного периода;

Величина процентной ставки по купонам 7-16 определена в размере 9,25% процентов годовых.

Купонные периоды приведены в таблице ниже:

№ периода	Дата начала периода	Дата окончания периода	Сумма купонного дохода
1	08.04.2014	07.10.2014	257 417
2	07.10.2014	07.04.2015	257 417
3	07.04.2015	06.10.2015	257 417
4	06.10.2015	05.04.2016	257 417
5	05.04.2016	04.10.2016	257 417
6	04.10.2016	04.04.2017	257 417
7	04.04.2017	03.10.2017	272 108
8	03.10.2017	03.04.2018	272 108
9	03.04.2018	02.10.2018	272 108
10	02.10.2018	02.04.2019	272 108
11	02.04.2019	01.10.2019	272 108
12	01.10.2019	31.03.2020	272 108
13	31.03.2020	29.09.2020	272 108
14	29.09.2020	30.03.2021	272 108
15	30.03.2021	28.09.2021	272 108
16	28.09.2021	29.03.2022	272 108
			4 265 582

Облигации допущены к торгам на российской фондовой бирже и зарегистрированы под номером ISIN:RU000A0JUIW8. Организатором торговли, допустившим размещенные ценные бумаги к организованному торгам, является ПАО Московская Биржа. По состоянию на 31 декабря 2015 г. облигации допущены к торгам в процессе их обращения на фондовой бирже путем их включения в раздел «Первый уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа, по состоянию на 03.03.2016 г. облигации допущены к торгам путем их включения в раздел «Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа».

Основные финансовые коэффициенты и показатели Компании имеют высокие значения. Репутация Компании характеризуется высокой степенью доверия со стороны клиентов и контрагентов. Способность своевременно и полностью выполнять обязательство оценивается как высокая.

Информация о номинальной и справедливой (амортизируемой) стоимости финансовых обязательств по видам валют, процентных ставках и срокам погашения финансовых инструментов представлена в Примечаниях 22 и 23, соответственно.

**14. Прочие обязательства**

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Налоги и сборы к уплате в бюджет	109	110
Резервы предстоящих расходов	130	129
Задолженность по заработной плате	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

	<u>239</u>	<u>239</u>
в т.ч.:		
текущие обязательства	<u>239</u>	<u>245</u>

**15. Уставный капитал**

Объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает:

	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Уставный капитал	<u>10</u>	<u>10</u>

Организационно-правовая форма Компании - общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал Компании состоит из оплаченных взносов участников общества (далее – участники Компании). Вносы в уставный капитал сделаны в российских рублях. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 100 % долей участников. Состав участников Компании представлен в Примечании 18.

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества, за исключением случаев, предусмотренных Законом.

**16. Добавочный капитал**

	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Добавочный капитал	<u>1 450</u>	<u>1 450</u>

В 2013 году Участник оказал финансовую помощь компании в размере 1 450 тыс.руб.

**17. Управление капиталом**

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности и обеспечения безубыточности Компании.

Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Компания может регулировать размер выплат дивидендов, возвращать капитал участникам или увеличивать уставный капитал.

За отчётные периоды с 1 января 2017 г. по 30 июня 2017 г. и 1 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г. не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

**18. Связанные стороны**

Состав связанных (аффилированных) сторон:

- компания с ограниченной ответственностью «ДАЛАМАНОС ХОЛДНГЗ ЛИМИТЕД», зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр, единственный участник Компании (Примечание 18) с 15 июля 2013 г.

- гражданин РФ Билеменко Александр Александрович, генеральный директор и член Совета директоров Компании с 15 июля 2013 г.;

- Доброневская Марьяна Нуруллаевна – председатель Совета директоров;

- Догадаев Олег Сергеевич – член Совета директоров.

Полномочия совета директоров прекращены досрочно 03 марта 2016 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Информация о вознаграждении, выплаченном ключевому управленческому персоналу:

	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2017	за 6 мес., окончившихся 30 июня 2016
Заработная плата и другие краткосрочные вознаграждения	83	69

**19. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Для оценки финансовых инструментов финансовые активы и обязательства классифицируются по следующим категориям:

- (а) дебиторская задолженность,
- (б) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период;
- (г) финансовые обязательства, учитываемые по амортизируемой стоимости, и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые инструменты, классифицированные согласно вышеуказанным категориям оценки по состоянию, соответственно, на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. представлены ниже:

	Примечания	Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	Дебиторская задолженность и займы выданные	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости	Итого
На 30 июня 2017 г.					
Финансовые активы					
Займы выданные	10	-	6 031 092	-	6 031 092
Дебиторская задолженность	11	-	-	-	-
Денежные средства	13	160	-	-	160
		160	6 031 092	-	6 031 252
Финансовые обязательства					
Привлеченные займы	15	-	-	-	-
Долговые обязательства	14	(6 030 095)	-	-	(6 030 095)
Кредиторская задолженность	16	-	-	-	-
		(6 030 095)	-	-	(6 030 095)
Чистая финансовая позиция		(6 029 935)	6 031 092	-	1 157
На 31 декабря 2016 г.					
Финансовые активы					
Займы выданные	10	-	6 023 545	-	6 023 545
Дебиторская задолженность	11	-	-	-	-
Денежные средства	13	661	-	-	661

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

**В тысячах российских рублей, если не указано иное**

	Примечания	Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	Дебиторская задолженность и займы выданные	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости	Итого
		661	6 023 545	-	6 024 206
Финансовые обязательства					
Привлеченные займы	15	-	-	-	-
Долговые обязательства	14	(6 024 136)	-	-	(6 024 136)
Кредиторская задолженность	16	-	-	-	-
		(6 024 136)	-	-	(6 024 136)
Чистая финансовая позиция		(6 023 475)	6 023 545	--	70

**Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов**

Справедливая стоимость таких финансовых инструментов, как займы выданные (Примечание 10), долговые обязательства (Примечание 13), соответственно, соответствует их амортизируемой стоимости, определяемой в соответствии с общепринятыми моделями расчета стоимости на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в рыночных сделках на соответствующую дату.

Однако в отношении финансовых активов и обязательств со сроком обращения менее 12 мес. после отчётной даты, предполагается, что их балансовая стоимость, соответствующая стоимости их первоначального признания в финансовой отчетности, приблизительно равна справедливой стоимости ввиду сравнительно небольшого срока обращения таких финансовых инструментов и, как следствие, несущественного масштаба изменения рыночных факторов, влияющих на их оценку. Данное допущение применяется к оценке стоимости денежных средств (Примечание 12), краткосрочных финансовых активов и обязательств в виде выданных займов (Примечание 10), соответственно, и краткосрочной части долговых обязательств в виде задолженности по выплате процентов (купонов) (Примечание 13).

**Займы выданные и дебиторская задолженность**

Справедливая (амортизируемая) стоимость выданных займов по процентам (Примечание 10) определена на основании текущих процентных ставок, применимых по состоянию на отчетную дату к аналогичным инструментам, сроки погашения которых соответствуют срокам, оставшимся до их погашения, факторов, характеризующих индивидуальную платежеспособность заёмщика, и рисковые характеристики финансируемого проекта путём дисконтирования будущих денежных потоков.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период

Финансовые обязательства включают долговые обязательства в виде выпуска облигаций (Примечание 13).

Справедливая стоимость таких финансовых инструментов соответствует стоимости, определяемой в соответствии данными о рыночной стоимости, определяемой на основе котировок дилеров по аналогичным финансовым инструментам; либо в соответствии с общепринятыми моделями расчета стоимости на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением процентных ставок, используемых в рыночных сделках на соответствующую дату с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, оцениваемых после первоначального признания по справедливой стоимости, по категориям (иерархии) источников и способов определения справедливой стоимости. Категории источников и способов (уровни иерархии) получения информации о справедливой стоимости на основе рыночных данных:

- 1) справедливая стоимость инструментов, отнесенных к категории I, определяется по не требующим корректировки котировкам соответствующих активов и обязательств на активных рынках;
- 2) справедливая стоимость инструментов, отнесенных к категории II, оценивается на основе исходных данных, которые не являются котировками, определенными для категории I, но которые являются наблюдаемыми на рынке для актива или обязательства либо напрямую (непосредственно котировки), либо косвенно (получены на основе котировок);
- 3) справедливая стоимость финансовых инструментов, отнесенных к категории III, оценивается с использованием методик оценки на основе исходных данных для актива или обязательства, не являющихся наблюдаемыми рыночными показателями (ненаблюдаемые исходные данные).

	30 июня 2017 г.
Категории источников и способов получения информации о справедливой стоимости	I
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (Примечание 13)	(6 030 095)
Реклассификация финансовых инструментов между категориями I, II и III в течение текущего или предыдущих отчетных периодов не производилась.	

## 20. Управление финансовыми рисками

Управление рисками является существенным элементом операционной деятельности Компании. Деятельность Компании подвержена следующим видам финансовых рисков: кредитному риску, риску ликвидности и риску изменения процентных ставок. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска с дальнейшим обеспечением соблюдения установленных лимитов и других мер внутреннего контроля.

Компания не подвержена валютному риску, ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

В Компании действует система осуществления контроля и управления рисками. Органом, формирующим политику управления рисками, является собрание участников и генеральный директор Компании (далее – руководство Компании).

Процедуры по управлению финансовыми рисками регулируются внутренними документами и управляются посредством отлаженной системы внутреннего контроля, включающей процедуры, применяемые руководством компании по планированию, анализу и контролю за осуществлением финансовых операций.

В виду незначительного масштаба деятельности Компании контроль за рисками и осуществление операций, подверженных риску, осуществляются единым органом - руководителем Компании.

### Кредитный риск

Кредитный риск это риск того, что Компания понесет убытки вследствие того, что её заёмщики и контрагенты не выполнят свои договорные обязательства. Компания управляет кредитным риском путем установления предельного размера риска, который она готова принять по отдельным финансовым инструментам, контрагентам, географическим или отраслевым концентрациям риска, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

Компания подвергается кредитному риску, т.е. риску неисполнения своих обязательств одной стороной по финансовому инструменту и, вследствие этого, возникновения у другой стороны финансового убытка.

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных контрагентов выполнять свои обязательства по процентным платежам, погашению основной суммы долга и дебиторской задолженности, а также, при необходимости, посредством изменения кредитных лимитов.

Компания устанавливает уровень своего кредитного риска за счет определения максимальной суммы риска в отношении отдельных категорий финансовых инструментов, контрагентов, а также отраслевых (и географических) сегментов. Лимиты в отношении уровня кредитного риска по контрагентам, инструментам, отраслям экономики, регионам периодически утверждаются Руководством Компании. Риск по каждому контрагенту дополнительно ограничивается сублимитами, охватывающими балансовые и внебалансовые риски, устанавливаемыми Руководством Компании. Периодически осуществляется мониторинг фактического размера рисков в сравнении с установленными лимитами. В целях мониторинга кредитного риска составляются регулярные отчеты на основе структурированного анализа бизнеса и финансовых показателей контрагентов. Вся информация о существенных рисках в отношении контрагентов с ухудшающейся кредитоспособностью доводится до сведения Руководства Компании и анализируется ими.

Компания отслеживает сроки погашения займов и дебиторской задолженности.

### Обеспечение и другие инструменты, снижающие кредитный риск

При необходимости, а также в отношении значительной части средств, размещённых в финансовые активы, Компания получает обеспечение в виде поручительства организаций и физических лиц. Такие риски подвергаются постоянному мониторингу и анализируются с периодичностью не реже одного раза в месяц.

Размер и вид необходимого залогового обеспечения зависит от оценки кредитного риска контрагента. Также внедряются рекомендации относительно приемлемости видов залогового обеспечения и параметров оценки.

Компания получает гарантии материнских компаний по займам, предоставляемым их дочерним



**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

компаниям.

Обеспечение, как правило, принимается с целью снижения кредитного риска, а не для использования в качестве единственного основания для одобрения размещения средств в финансовые активы. В случае одобрения сделки по предоставлению займа или приобретению векселей, предоставляемых под обеспечение, Компания получает информацию об обеспечении, включая его вид и стоимость.

Руководство Компании периодически проводит анализ предоставленного обеспечения, знакомится с документами, подтверждающими существование предлагаемого обеспечения, а также проводит визуальный осмотр обеспечения.

Оценка и принятие каждого вида и объекта обеспечения может варьироваться в зависимости от конкретных обстоятельств. Как правило, Компания принимает обеспечение с тем, чтобы гарантировать, где это применимо, получение и поддержание адекватной разницы в суммах обеспечения и кредитного риска в течение всего срока финансового инструмента. Руководство Компании устанавливает параметры по каждому инструменту.

Руководство Компании проводит мониторинг рыночной стоимости залогового обеспечения, требует предоставление дополнительного обеспечения в соответствии с условиями базового договора, отслеживает рыночную стоимость обеспечения, полученного в ходе проверки достаточности резерва под обесценение.

**Внебалансовые риски**

Компания применяет принципиально ту же политику управления рисками в отношении внебалансовых рисков, что и в отношении рисков, отраженных в балансе.

Балансовая стоимость статей отчета о финансовом положении без учета влияния снижения риска вследствие использования генеральных соглашений о взаимозачете и соглашений о предоставлении обеспечения, наиболее точно отражает максимальный размер кредитного риска по данным статьям.

По финансовым инструментам, отражаемым по справедливой стоимости, их балансовая стоимость представляет собой текущий размер кредитного риска, но не максимальный размер риска, который может возникнуть в будущем в результате изменений в стоимости.

**Кредитное качество финансовых активов**

Максимальная концентрация кредитного риска по категориям финансовых инструментов:

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Займы выданные	6 031 092	6 023 545
Денежные и приравненные к ним средства	160	661
Всего максимальная концентрация кредитного риска	6 031 252	6 024 206
Финансовые активы по критерию качества:		
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Финансовые активы, которые не просрочены и не обесценены	6 031 252	6 024 206
Отношение к совокупной стоимости финансовых активов	100%	100%

Денежные средства размещены в банке, обладающем высоким уровнем надёжности.

**Риск ликвидности**

Одним из основных рисков, присущих деятельности Компании, является риск ликвидности. Риск ликвидности это риск недостаточности средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами, при наступлении фактического срока их оплаты. Управление ликвидностью Компании направлено на обеспечение надлежащего и своевременного погашения всех обязательств по финансированию в обозримом будущем. Для установления лимитов в отношении риска ликвидности у

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Компании имеется стабильная финансовая база, включающая в себя остатки на счете в банке и кредитные линии, предоставленные банками участнику Компании (Примечание 18), которые могут быть использованы для обеспечения потребностей в ликвидных средствах.

Руководство Компании осуществляет управление активами с учетом ликвидности и контролирует будущие потоки денежных средств и ликвидность на периодической основе. Процесс управления ликвидностью включает в себя: прогнозирование ожидаемых потоков денежных средств и оценку необходимого объема ликвидных активов; контроль за показателями ликвидности баланса Компании согласно внутренним и регулятивным требованиям; диверсификацию источников финансирования и мониторинг концентрации кредиторов во избежание чрезмерной зависимости от крупных индивидуальных контрагентов; управление концентрацией сроков погашения задолженности, а также поддержание планов действий на случай возникновения потребности в ликвидных средствах и необходимости финансирования. Эти планы направлены на раннее определение признаков стрессовых обстоятельств и содержат описание последовательности действий для урегулирования сложных ситуаций, вызванных системным или иным кризисом.

Компания поддерживает соответствие нормативам ликвидности на периодической основе в соответствии с утверждённой политикой по управлению рисками.

Анализ ликвидности по срокам погашения финансовых активов и обязательств представлен ниже.

При подготовке данных по анализу риска ликвидности применены следующие подходы. Денежные средства представляют собой высоколиквидные активы, которые отнесены к категории «До 1 месяца». Дебиторская и кредиторская задолженность отражена согласно срокам погашения, предусмотренным условиям договоров, заключённым с контрагентами.

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчётности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017**

**г.**

***В тысячах российских рублей, если не указано иное***

	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Итого
На 30 июня 2017 г.			
Финансовые активы			
Займы выданные	136 354	-	136 354
Денежные и приравненные к ним средства	160	-	160
Балансовая стоимость	136 514	-	136 514
Финансовые обязательства			
Долговые обязательства	(130 095)	-	(130 095)
Балансовая стоимость	(130 095)	-	(130 095)
Чистая финансовая позиция	6 419	-	6 419
На 31 декабря 2016 г.			
Финансовые активы			
Займы выданные	128 808	5 894 738	6 023 546
Денежные и приравненные к ним средства	661	-	661
Балансовая стоимость	129 469	5 894 738	6 024 207
Финансовые обязательства			
Долговые обязательства	(124 136)	(5 900 000)	(6 024 136)
Балансовая стоимость	(124 136)	(5 900 000)	(6 024 136)
Чистая финансовая позиция	5 333	(5 262)	71

**Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок это риск изменения доходов и расходов Компании, стоимости ее финансовых инструментов и потоков денежных средств вследствие изменения процентных ставок.

Компания подвержена влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на ее финансовое положение в силу риска изменения справедливой стоимости указанных финансовых инструментов, поскольку выдала займы (Примечание 10) и привлекла облигационный заём в форме выпущенных долговых обязательств (Примечание 13) по фиксированным процентным ставкам. При этом размещение и привлечение средств по фиксированным процентным ставкам, не подвергает Компанию риску изменения справедливой стоимости потоков денежных средств.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Справедливая стоимость денежных потоков по процентам, уплачиваемым заёмщиками по предоставленным Компанией займам, превышает справедливую стоимость денежных потоков, направляемых Компанией на выплату процентов по купонам, выплачиваемым согласно условиям привлечённого облигационного займа.

Управление риском изменения процентных ставок включает в себя, помимо анализа процентной маржи, анализ чувствительности чистой процентной маржи к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентных ставок.

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»****Примечания к промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.***В тысячах российских рублей, если не указано иное*

Следующие финансовые инструменты содержат следующие процентные ставки:

	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	% годовых	Балансовая стоимость	% годовых	Балансовая стоимость
Финансовые активы				
Займы выданные	8.85% - 9.35%	6 031 092	8.85%	6 023 545
Финансовые обязательства				
Долговые обязательства	8.75% - 9.25%	6 030 095	8.75%	6 024 136

**Валютный риск**

Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Активы, связанные с выданным займом, и обязательства, связанные с выпущенными долговыми обязательствами в виде облигационного займа, а также другие финансовые инструменты Компании номинированы в валюте Российской Федерации - рублях.

Кроме того, в соответствии с договорными условиями денежные потоки по финансовым инструментам не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам.

Компания не осуществляет деятельность, связанную с получением прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте.

Учитывая указанные обстоятельства, изменения любых валютных курсов не оказывают существенного влияния на финансовое положение, оценку стоимости финансовых активов и обязательств, а также потоки денежных средств Компании.

В то же время значительные колебания валютного курса рубля (более 30%) влияют, прежде всего, на экономику Российской Федерации в целом, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность Компании.

В частности, значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов эмитента, номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность.

Валютный риск находится вне контроля деятельности Компании, и зависит от общеэкономической ситуации в стране.

По мнению руководства Компании, валютные риски по состоянию на отчетную дату минимальны.

**21. Условные факты****Налоговое законодательство**

Наличие в налоговом законодательстве Российской Федерации положений, которые могут иметь более одного толкования, способствует вынесению налоговыми органами решений, основанных на собственных произвольных суждениях. Это зачастую приводит к необходимости отстаивания налогоплательщиком своих интересов в суде вследствие отличного от позиции налогоплательщика толкования налоговыми органами норм налогового законодательства. Следует иметь в виду, что налоговые органы в целях толкования действий Компании могут, в частности, использовать разъяснения судебных органов, закрепивших понятия «необоснованной налоговой выгоды» и «действительного экономического смысла операции», а также критерии «деловой цели» сделки.

Такая неопределенность может, например, относиться к налоговой трактовке финансовых инструментов и определению рыночного уровня ценовых показателей по сделкам. Руководство Компании уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно,

**Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс»**

**Примечания к промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.**

*В тысячах российских рублей, если не указано иное*

начисление соответствующих резервов в промежуточной финансовой отчетности не требуется.

Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние три года. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями Конституционного суда Российской Федерации срок, за который может быть проверена налоговая отчетность, может превышать 3-х летний период, установленный налоговым законодательством, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами.

**Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Опыт прошлого показывает, что как потенциальные, так и фактически существующие финансовые трудности, наряду с увеличением уровня возможных рисков, характерных для инвестиций в страны с развивающейся экономикой, могут отрицательно отразиться как на экономике Российской Федерации в целом, так и на ее инвестиционном климате в частности.

Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации по-прежнему подвержено быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития Российской Федерации в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Российской Федерации, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Банка, а также в целом на бизнесе Банка, результатах его деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Поскольку Российская Федерация производит и экспортирует большие объемы нефти и газа, российская экономика особенно чувствительна к изменению цен на нефть и газ на мировом рынке, которые значительно колебались в 2016 и полугодии 2017 года.

**22. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, не было.