

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИНВЕСТПРО»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013**

**ООО «ИНВЕСТПРО»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ**  
**ОТЧЕТНОСТЬ**

**за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013**

**СОДЕРЖАНИЕ**

*Стр.*

<b>Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе</b>	<b>2</b>
<b>Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении</b>	<b>3</b>
<b>Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале</b>	<b>4</b>
<b>Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств</b>	<b>5</b>
<b>Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности</b>	<b>6</b>
1. Общая информация	6
2. Основы подготовки финансовой отчетности	6
3. Чистый доход по финансовым активам, предназначенным для торговли	8
4. Чистые процентные доходы/(расходы)	9
5. Административные расходы	9
6. Прочие прибыли и убытки	9
7. Налог на прибыль	10
8. Денежные средства и их эквиваленты	10
9. Финансовые активы, предназначенные для торговли	10
10. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	11
11. Торговая и прочая дебиторская задолженность	11
12. Предоставленные займы	11
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	12
14. Займы и кредиты	12
15. Резервы	13
16. Уставный капитал	13
17. Дивиденды	13
18. Операции со связанными сторонами	13
19. Справедливая стоимость финансовых инструментов	14
20. События после отчетного периода	14

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.

(в тысячах рублей)

	Прим.	2013	2012
		неаудированные	
Чистый доход по финансовым активам, предназначенным для торговли	3	18 396	13 614
Чистая прибыль от реализации прав требования		395	-
Чистые процентные (расходы)/доходы	4	(26 672)	1 403
<b>Чистые (расходы)/доходы по операциям с финансовыми инструментами</b>		<b>(7 881)</b>	<b>15 017</b>
Административные расходы	5	(10 852)	(6 373)
Прочие прибыли и убытки	6	617	1
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>		<b>(18 116)</b>	<b>8 645</b>
Налог на прибыль	7	3 865	(3 364)
<b>(Убыток)/прибыль от продолжающейся деятельности</b>		<b>(14 251)</b>	<b>5 281</b>
Прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности		-	11 576
<b>(Убыток)/прибыль за отчетный период</b>		<b>(14 251)</b>	<b>16 857</b>
<b>Итого совокупный (расход)/доход за отчетный период</b>		<b>(14 251)</b>	<b>16 857</b>
<u>(Убыток)/прибыль, приходящиеся на:</u>			
Собственников материнской компании		(14 251)	16 857
Неконтролирующие доли участия		-	-
		<b>(14 251)</b>	<b>16 857</b>
<u>Итого совокупный (расход)/доход, приходящиеся на:</u>			
Собственников материнской компании		(14 251)	16 857
Неконтролирующие доли участия		-	-
		<b>(14 251)</b>	<b>16 857</b>

Бухарин А.Н.

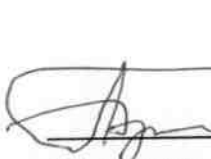
Генеральный директор

02.10.2013 г.



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

	Прим.	На 30 июня 2013 неаудированные	На 31 декабря 2012 аудированные
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	8	53 268	3 524
Финансовые активы, предназначенные для торговли	9	11 568	12 904
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	10	-	563
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	1 246 090	8 051
Предоставленные займы	12	1 634 138	122 599
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		1 656	1 332
Запасы		1	1
Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль		5 525	205
Основные средства		15	22
<b>Итого активы</b>		<b>2 952 261</b>	<b>149 201</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	1 840	1 104
Займы и кредиты	14	2 816 129	-
Резервы	15	2 169	1 778
<b>Итого обязательства</b>		<b>2 820 138</b>	<b>2 882</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	16	35 000	35 000
Нераспределенная прибыль		97 123	111 319
Капитал, принадлежащий Собственникам материнской компании		132 123	146 319
Неконтролирующие доли участия		-	-
<b>Итого капитал</b>		<b>132 123</b>	<b>146 319</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>2 952 261</b>	<b>149 201</b>

  
Бухарин А.Н.

Генеральный директор

02.10.2013 г.



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

*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 г.*

*(в тысячах рублей)*

	Капитал, принадлежащий собственникам материнской компании			Неконтролирующие доли	Итого капитал
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
<b>На 1 января 2012 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>112 810</b>	<b>147 810</b>	-	<b>147 810</b>
Прибыль за отчетный период	-	16 857	<b>16 857</b>	-	<b>16 857</b>
Итого совокупный доход	-	16 857	<b>16 857</b>	-	<b>16 857</b>
<b>На 30 июня 2012 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>129 667</b>	<b>164 667</b>	-	<b>164 667</b>
<b>На 1 января 2013 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>111 319</b>	<b>146 319</b>	-	<b>146 319</b>
Убыток за отчетный период	-	(14 251)	<b>(14 251)</b>	-	<b>(14 251)</b>
Итого совокупный доход	-	(14 251)	<b>(14 251)</b>	-	<b>(14 251)</b>
Сделки под общим контролем	-	55	<b>55</b>	-	<b>55</b>
<b>На 30 июня 2013 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>97 123</b>	<b>132 123</b>	-	<b>132 123</b>

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

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 г.

(в тысячах рублей)

	2013	2012
	неаудированные	
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
(Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	(18 116)	8 645
Прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности	-	14 495
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>	<b>(18 116)</b>	<b>23 140</b>
<u>Корректировки:</u>		
Амортизация основных средств	7	7
Амортизация инвестиционной недвижимости	-	1 251
Процентные доходы	(8 993)	(28 843)
Процентные расходы	35 665	36 509
	<b>8 563</b>	<b>32 064</b>
Изменения в оборотном капитале:		
Увеличение займов и банковских депозитов	(1 510 342)	(838 789)
Уменьшение финансовых активов, предназначенных для торговли	1 336	1 693
Увеличение дебиторской задолженности	(1 238 039)	(445 824)
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности	736	(628)
Увеличение/(уменьшение) в прочих обязательствах	391	(863)
Уплаченный налог на прибыль	(1 778)	(4 007)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(2 739 133)</b>	<b>(1 256 354)</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Реализация инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	617	-
Проценты полученные	7 795	29 868
<b>Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности</b>	<b>8 412</b>	<b>29 868</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления по займам и кредитам	2 780 528	1 700 508
Выплаты по займам и кредитам	-	(437 558)
Проценты уплаченные	(63)	(24 375)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>2 780 465</b>	<b>1 238 575</b>
<b>Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>49 744</b>	<b>12 089</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	3 524	7 124
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>53 268</b>	<b>19 213</b>

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

## 1. Общая информация

ООО «ИНВЕСТПРО» (далее Компания) является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Российской Федерации. Его непосредственной и конечной материнской компанией является АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Кипре. Конечными контролирующими владельцами являются физические лица. Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу г. Москва, ул. Новокузнецкая, д.23, стр.4.

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних организаций (вместе именуемые Группа) являются операции на рынке ценных бумаг и финансовое посредничество.

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовые показатели Компании и ее дочерних организаций, перечисленных ниже:

Организация	Страна регистрации	Доля участия Группы, % на 30 июня	
		2013	2012
ООО «Уральская финансовая компания»	Россия	-	100
ООО «Фактор Инвест»	Россия	100	-

## 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2012 г., за исключением влияния принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу на 1 января 2013 г.

**Новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)**Принятие новых и пересмотренных Стандартов

Измененный МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» требует представления статей прочего совокупного дохода, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от статей, которые не могут быть реклассифицированы в состав прибыли и убытка. Данная поправка не оказала влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» включает в себя ряд поправок относительно учета планов с установленными выплатами. В частности, в соответствии с новой редакцией стандарта актуарные доходы и расходы, признаются в составе прочего совокупного дохода (ПСД) и не подлежат последующей переклассификации в состав прибыли или убытка; ожидаемая доходность активов плана, более не признается в составе прибыли или убытка, а вместо этого применяется требование о признании процентов по чистому обязательству (активу) плана с



установленными выплатами в составе прибыли или убытка, которые рассчитываются с использованием ставки дисконтирования для оценки обязательства по установленным выплатам; стоимость услуг прошлых лет, права на вознаграждения за которые еще не перешли, признаются в составе прибыли или убытка на более раннюю из следующих дат: дата изменений плана, или дата признания соответствующих затрат на реструктуризацию или выходных пособий. Прочие поправки касаются новых требований в отношении раскрытия информации, например, требований в отношении раскрытия количественной информации о чувствительности. Измененный МСФО (IAS) 19 не оказал влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» разъясняет, что налог на прибыль, относящийся к средствам, распределяемым держателям долевого инструмента, и к затратам по операции с капиталом, должен учитываться в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Измененный МСФО (IAS) 32 не оказал значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» требует отдельного представления общей стоимости активов и обязательств определенного отчетного сегмента, если такие показатели регулярно предоставляются руководству Группы, и если сумма по данному отчетному сегменту, раскрытая в последней годовой финансовой отчетности, существенно изменилась. Данная поправка не оказала влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» вводит порядок учета для предприятия, впервые применяющего МСФО, займа, предоставленного государством, по ставке процента ниже рыночной при переходе на МСФО. Изменения отражают требования для существующих предприятий, составляющих отчетность по МСФО, в отношении применения изменений, сделанных в МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» в отношении учета займов, предоставленных государством. Измененный МСФО (IFRS) 1 не оказал влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы, поскольку Группа не является предприятием, впервые применяющим МСФО.

Измененный МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» вводит минимальные требования к раскрытию информации, связанной с финансовыми активами и финансовыми обязательствами, взаимно зачтенными в отчете о финансовом положении, или подпадающими под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения. Изменения требуют раскрытия информации в виде табличной сверки валовой суммы и нетто-суммы финансовых активов и финансовых обязательств, отдельно показывая зачтенные и незачтенные суммы в отчете о финансовом положении. Измененный МСФО (IFRS) 7 не оказал значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» предусматривает единую модель контроля и заменяет части ранее существовавшего МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», которые касаются консолидированной финансовой отчетности. МСФО (IFRS) 10 изменяет определение контроля, согласно которому инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если инвестор обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Измененный МСФО (IFRS) 10 не оказал значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве» и вводит определение совместной деятельности как деятельности, над которой существует совместный контроль. МСФО классифицирует совместную



деятельность на два типа: совместные операции, посредством которых стороны, обладающие совместным контролем, имеют права на активы и ответственность по обязательствам, связанным с деятельностью, и совместные предприятия, в которых стороны, обладающие совместным контролем, имеют права на чистые активы деятельности. МСФО (IFRS) 11 исключает возможность учета совместного предприятия по методу пропорциональной консолидации; для таких предприятий применяется метод долевого участия в соответствии с МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия». Измененный МСФО (IFRS) 11 не оказал влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Измененный МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» требует расширенных раскрытий в отношении участия в дочерних и ассоциированных предприятиях, совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных предприятиях. Измененный МСФО (IFRS) 12 не оказал значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» становится единым источником руководства в соответствии с МСФО и дает пересмотренное определение справедливой стоимости, вводит основу для ее оценки и устанавливает расширенные требования к раскрытию информации об оценках справедливой стоимости. МСФО (IFRS) 13 не оказал значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

#### Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Стандарты и интерпретации, опубликованные, но еще не вступившие в силу на отчетную дату, перечислены ниже. Группа предполагает применить эти стандарты, если они будут иметь отношение к операциям Группы, после их вступления в силу.

Стандарты и Разъяснения	Применимо к годовым отчетным периодам, начинающимся с или позднее
МСФО (IAS) 27 (с изменениями) «Отдельная финансовая отчетность»	1 января 2014 г.
МСФО (IAS) 32 (с изменениями) «Финансовые инструменты: представление информации»	1 января 2014 г.
МСФО (IAS) 36 (с изменениями) «Обесценение активов»	1 января 2014 г.
МСФО (IAS) 39 (с изменениями) «Финансовые инструменты: признание и оценка»	1 января 2014 г.
МСФО (IFRS) 7 (с изменениями) «Финансовые инструменты: раскрытие информации»	1 января 2015 г.
МСФО (IFRS) 9 (с изменениями) «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
МСФО (IFRS) 10 (с изменениями) «Консолидированная финансовая отчетность»	1 января 2014 г.
МСФО (IFRS) 12 (с изменениями) «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»	1 января 2014 г.
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Сборы»	1 января 2014 г.

### 3. Чистый доход по финансовым активам, предназначенным для торговли

Чистые доходы по финансовым активам, предназначенным для торговли, относятся к операциям с облигациями корпоративных заемщиков, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

## 4. Чистые процентные (расходы)/доходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
Процентные доходы по займам и депозитам	8 988	28 795
Прочие процентные доходы	5	8
	<b>8 993</b>	<b>28 803</b>
Процентные расходы по кредитам и займам	(35 665)	(27 400)
<b>Чистые процентные (расходы)/доходы</b>	<b>(26 672)</b>	<b>1 403</b>

## 5. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
Затраты по оплате труда – заработная плата	(6 576)	(3 883)
Затраты по оплате труда – социальные взносы	(979)	(673)
Затраты по оплате труда – прочее расходы	(60)	(482)
Информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги	(769)	-
Расходы по операционной аренде	(676)	(633)
Налоги и сборы, отличные от налога на прибыль	(601)	-
Расходы на содержание автотранспорта	(342)	(152)
Услуги по присвоению рейтинга	(300)	-
Вознаграждение доверительного управляющего	(162)	(168)
Расходы на связь, почту и т.п.	(133)	(176)
Услуги банков	(123)	(29)
Расходы на горюче-смазочные материалы	-	(87)
Амортизация основных средств	(7)	(7)
Прочие административные расходы	(124)	(83)
	<b>(10 852)</b>	<b>(6 373)</b>

## 6. Прочие прибыли и убытки

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
Выручка от реализации товаров	24 095	-
Себестоимость реализованных товаров	(23 487)	-
Прочее	9	1
	<b>617</b>	<b>1</b>

В отчетном периоде Материнская компания провела сделку по купле-продаже программ для ЭВМ.

## 7. Налог на прибыль

Основные компоненты расходов по налогу на прибыль:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
<b>Через прибыль или убыток</b>		
<u>Текущий налог на прибыль:</u>		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(1 455)	(1 512)
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущего года	-	(1 778)
<u>Отложенный налог на прибыль:</u>		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	5 320	(74)
<b>Налог на прибыль, признанный через прибыль или убыток</b>	<b>3 865</b>	<b>(3 364)</b>

## 8. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2013	31 декабря 2012
Касса и средства в банках	53 263	3 522
Специальный карточный счет	5	2
	<b>53 268</b>	<b>3 524</b>

## 9. Финансовые активы, предназначенные для торговли

	30 июня 2013	31 декабря 2012
Облигации	11 568	12 904
<b>Итого</b>	<b>11 568</b>	<b>12 904</b>
<b>Итого оборотные</b>	<b>11 568</b>	<b>12 904</b>
<b>Итого внеоборотные</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Инвестиции в финансовые активы, предназначенные для торговли, представлены облигациями российских корпоративных эмитентов, включенных в котировальные списки.

## 10. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

	30 июня 2013	31 декабря 2012
Некотируемые инвестиции в долевыe инструменты, учитываемые по справедливой стоимости	-	563
<b>Итого</b>	-	<b>563</b>
<b>Итого оборотные</b>	-	<b>563</b>
<b>Итого внеоборотные</b>	-	-

В 2013 году Группа завершила сделку по выходу из состава участников ООО "Уральская финансовая компания". Прибыль от выбытия оставшейся инвестиции в уставный капитал ООО "Уральская финансовая компания" в размере 1,41% составила 55 тыс. руб. и была отражена в капитале, поскольку сделка проводилась под влиянием конечного собственника Группы.

## 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2013	31 декабря 2012
Торговая дебиторская задолженность	1 209 878	-
Прочая дебиторская задолженность	11 573	-
Расчеты по доверительному управлению	9 998	7 972
Дебиторская задолженность по договорам факторинга	9 444	-
Расчеты по форвардным контрактам	5 003	-
Предоплата	194	73
Налоги, отличные от налога на прибыль	-	6
	<b>1 246 090</b>	<b>8 051</b>

## 12. Предоставленные займы

	Эффективная ставка %		Срок погашения	30 июня 2013		31 декабря 2012	
	30 июня 2013	31 декабря 2012		30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012
<b>Оборотные</b>							
Займы выданные	13%	19%	2013 г.	1 634 138	122 599		

Группа предоставляла займы без обеспечения.

## 13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2013	31 декабря 2012
Торговая кредиторская задолженность	1 746	1 025
Расчеты по доверительному управлению	80	78
Прочая кредиторская задолженность	3	-
Задолженность по налогам, отличным от налога на прибыль	11	1
	<b>1 840</b>	<b>1 104</b>

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

## 14. Займы и кредиты

	% ставка	Срок погашения	30 июня 2013	31 декабря 2012
<b>Краткосрочные</b>				
Кредиты банков	12%	2014 г.	1 580 929	-
Займы от небанковских организаций	7%	2014 г.	1 235 200	-
			<b>2 816 129</b>	<b>-</b>

**Дополнительная информация по займам и кредитам**Кредиты банков

Кредиты банков в основном представлены задолженностью по траншам, полученным в рамках кредитной линии, открытой в ОАО АКБ «АК БАРС».

Займы от небанковских организаций

Краткосрочные небанковские займы в основном представлены займами от НЕВЕЛКО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (500 000 тыс. руб.), и ПАСИКО МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (700 000 тыс. руб.).

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности  
за шестимесячные период, закончившийся 30 июня 2013 г.

## 15. Резервы

	Премия по итогам работы за год	Неиспользованные отпуска	Итого
На 1 января 2013 г.	1 584	194	1 778
Начислено в течение отчетного периода	1599	376	1 975
Использовано	(1 584)	-	(1 584)
На 30 июня 2013 г.	1 599	570	2 169
Включая:			
Краткосрочные обязательства	1 599	570	2 169
Долгосрочные обязательства	-	-	-

Резерв на оплату отпусков создается в отношении расходов на неиспользованные сотрудниками отпуска по состоянию на каждую отчетную дату.

## 16. Уставный капитал

На отчетную дату объявленный и полностью оплаченный уставный капитал материнской компании Группы составлял 35 000 тыс. руб. (31 декабря 2012 г. - 35 000 тыс. руб.).

## 17. Дивиденды

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

## 18. Операции со связанными сторонами

Остатки и операции между Компанией и ее дочерними организациями, являющиеся для Компании связанными сторонами, были исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Подробная информация об операциях Группы с другими связанными сторонами приведена ниже.

В течение отчетного года Группа провела следующие операции со связанными сторонами, не входящими в Группу:

**Операции с ключевым управленческим персоналом:**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
Расходы по аренде	(300)	(300)



**Остатки по расчетам с ключевым управленческим персоналом:**

	Задолженность связанных сторон перед Группой на		Задолженность Группы перед связанными сторонами на	
	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012
Предоплата	31	28	-	-
Резерв на выплату вознаграждения за период	-	-	(1 599)	(842)
Резерв на оплату отпусков	-	-	(252)	(638)
	<b>31</b>	<b>28</b>	<b>(1 851)</b>	<b>(1 480)</b>

Операции со связанными сторонами осуществлялись по рыночным ценам.

**Вознаграждение ключевого управленческого персонала:**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013	2012
<u>Краткосрочное вознаграждение</u>		
Заработная плата	6 085	3 269
Социальное обеспечение	605	429
Прочие выплаты	18	462
	<b>6 708</b>	<b>4 160</b>

**19. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

На отчетную дату финансовые инструменты Группы, отражаемые по справедливой стоимости, включали только Финансовые активы, предназначенные для торговли. Оценка этих финансовых активов проводится с использованием исходных данных, относящихся к Уровню 1 в терминах классификации МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», поскольку для их измерения Группа использовала биржевые котировки на активном рынке на отчетную дату.

Справедливая стоимость других финансовых инструментов Группы приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г.

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

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

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

**20. События после отчетного периода**

Группа находится в процессе размещения облигационного займа на общую сумму 15 млрд. рублей, выпускаемого тремя сериями по 5 млрд. рублей каждая. На дату подписания отчетности было размещено две серии с доходностью 13% и 12,75% соответственно. Срок обращения 1-2-й серий – 5 лет, 3-й серии – 7 лет. Андеррайтером выпуска выступает ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ». Подробная информация по выпуску займа публикуется на официальном сайте материнской компании Группы.