

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИНВЕСТПРО»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года**

**ООО «ИНВЕСТПРО»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ**  
**ОТЧЕТНОСТЬ**  
**за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014**

*СОДЕРЖАНИЕ*

	<i>Стр.</i>
Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о совокупном доходе	2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращённый консолидированный отчет об изменениях в капитале	4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о движении денежных средств	5

**Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности**

1. Общая информация	6
2. Основы подготовки финансовой отчетности	6
3. Чистый доход по финансовым активам, предназначенным для торговли	8
4. Чистый доход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	8
5. Чистый доход по производным инструментам	8
6. Чистые процентные (расходы)/доходы	8
7. Административные расходы	9
8. Налог на прибыль	9
9. Денежные средства и их эквиваленты	10
10. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	10
11. Торговая и прочая дебиторская задолженность	10
12. Предоставленные займы	11
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	11
14. Займы и кредиты	12
15. Выпущенные долговые ценные бумаги	12
16. Резервы	13
17. Уставный капитал	13
18. Дивиденды	13
19. Операции со связанными сторонами	14
20. Условные и договорные обязательства	15
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов	16
22. Выбытие дочерних компаний	17

## Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.

(в тысячах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)
Чистые доходы по финансовым активам, предназначенным для торговли	3	10 250	18 396
Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	4	(916)	—
Чистые доходы по производным инструментам	5	1 585	—
Доходы от выбытия инвестиций в зависимые компании	20	6 789	—
Чистые доходы от реализации прав требования		—	395
Чистые процентные доходы / (расходы)	6	27 682	(26 672)
<b>Чистые доходы / (расходы) по операциям с финансовыми инструментами</b>		<b>45 390</b>	<b>(7 881)</b>
Административные расходы	7	(34 498)	(10 852)
Прочие прибыли и убытки		35	617
<b>Прибыль / (убыток) до налогообложения</b>		<b>10 927</b>	<b>(18 116)</b>
Налог на прибыль	8	(816)	3 865
<b>Прибыль / (убыток) от продолжающейся деятельности</b>		<b>10 111</b>	<b>(14 251)</b>
<b>Прибыль / (убыток), приходящиеся на:</b>			
Собственников материнской компании		10 111	(14 251)
Неконтролирующие доли участия		—	—
		<b>10 111</b>	<b>(14 251)</b>
<b>Итого совокупный доход / (расход), приходящиеся на:</b>			
Собственников материнской компании		10 111	(14 251)
Неконтролирующие доли участия		—	—
		<b>10 111</b>	<b>(14 251)</b>

Бухарин А.Н.

27.08.2014 г.



Генеральный директор

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

		30 июня 2014 (неаудированные данные)	31 декабря 2013
	Прим.		
<b>АКТИВЫ</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	9	28 877	77 772
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	10	2 606 942	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	1 857 700	27 371
Предоставленные займы	12	13 108 518	17 257 108
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		456	412
Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль		476	339
Основные средства		1	8
<b>Итого активы</b>		<b>17 602 970</b>	<b>17 363 010</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	277 301	2 514
Займы и кредиты	14	1 570 928	1 610 113
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	15 586 954	15 591 910
Налог на прибыль к уплате		—	1 178
Резервы	16	3 818	3 438
<b>Итого обязательства</b>		<b>17 439 001</b>	<b>17 209 152</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	17	35 000	35 000
Нераспределенная прибыль		128 969	118 858
Капитал, принадлежащий собственникам материнской компании		163 969	153 858
Неконтролирующие доли участия		—	—
<b>Итого капитал</b>		<b>163 969</b>	<b>153 858</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>17 602 970</b>	<b>17 363 010</b>

Бухарин А.Н.



Генеральный директор

27.08.2014 г.

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

<b>Капитал, принадлежащий собственникам материнской компании</b>					
	<b>Уставный капитал</b>	<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>Итого</b>	<b>Неконтролирующие доли</b>	<b>Итого капитал</b>
<b>На 1 января 2013 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>111 319</b>	<b>146 319</b>	<b>–</b>	<b>146 319</b>
Убыток за отчетный период	–	(14 251)	(14 251)	–	(14 251)
Итого совокупный доход	–	(14 251)	(14 251)	–	(14 251)
Сделки под общим контролем	–	55	55	–	55
<b>На 30 июня 2013 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>97 123</b>	<b>132 123</b>	<b>–</b>	<b>132 123</b>
<b>На 1 января 2014 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>118 858</b>	<b>153 858</b>	<b>–</b>	<b>153 858</b>
Прибыль за отчетный период	–	10 111	10 111	–	10 111
Итого совокупный доход	–	10 111	10 111	–	10 111
<b>На 30 июня 2014 г.</b>	<b>35 000</b>	<b>128 969</b>	<b>163 969</b>	<b>–</b>	<b>163 969</b>

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

*Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.*

*(в тысячах рублей)*

	<i>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</i>	<i>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</i>
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
<b>Прибыль / (убыток) до налогообложения</b>	<b>10 927</b>	<b>(18 116)</b>
<u>Корректировки:</u>		
Чистые доходы по финансовым активам, предназначенным для торговли	(1 856 103)	—
Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	916	—
Выбытие инвестиций в зависимые компании	(6 789)	—
Процентные доходы	(1 069 272)	(8 993)
Процентные расходы	1 041 590	35 665
Расходы на персонал	455	—
Амортизация основных средств	7	7
Прочие административные расходы	369	—
Прочие доходы	(982)	—
	<b>(1 878 882)</b>	<b>8 563</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>		
Уменьшение финансовых активов, предназначенных для торговли	—	1 336
Увеличение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(2 539 586)	—
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	10 590	(1 238 039)
Уменьшение / (увеличение) займов и банковских депозитов	4 020 612	(1 510 342)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	275 453	736
Уменьшение / (увеличение) займов и кредитов	(9 836)	391
	<b>(121 649)</b>	<b>(2 737 355)</b>
Уплаченный налог на прибыль	(2 314)	(1 778)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(123 963)</b>	<b>(2 739 133)</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Проценты полученные	1 122 042	7 795
Реализация финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(916)	617
Чистый отток денежных средств в связи с выбытием дочерних компаний	(1 250)	—
<b>Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности</b>	<b>1 119 876</b>	<b>8 412</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления по займам и кредитам	1 570 928	2 780 528
Выплаты по займам и кредитам	(1 570 928)	—
Проценты, уплаченные по выпущенным долговым ценным бумагам	(947 180)	—
Проценты, уплаченные по займам и кредитам	(97 628)	(63)
<b>Чистые денежные средства, (использованные) / полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(1 044 808)</b>	<b>2 780 465</b>
<b>Чистое (уменьшение) / прирост денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(48 895)</b>	<b>49 744</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	77 772	3 524
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>28 877</b>	<b>53 268</b>
<i>Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности.</i>		

## 1. Общая информация

ООО «ИНВЕСТПРО» (далее Компания) является обществом с ограниченной ответственностью, зарегистрированным в Российской Федерации. Его непосредственной и конечной материнской компанией является АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Кипре. Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу г. Москва, ул. Спартаковская, д.19, стр.3А.

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

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает в себя показатели деятельности Компании. На конец отчётного периода Компания не имеет дочерних организаций:

Организация	Страна регистрации	Доля участия, %	
		30 июня 2014 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2013 г.
ООО «Фактор Инвест»	Россия	—	100

## 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, завершившийся 30 июня 2014 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО (IAS)» 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2013 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже, начиная с 1 января 2014 года:

### **Новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)**

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 «Инвестиционные компании»

Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты, и предусматривают исключение из требования в отношении консолидации для компаний, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10. Согласно исключению из требования в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать дочерние компании по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказали влияния на Компанию, поскольку Компания не удовлетворяет определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

В рамках данных поправок разъясняется значение фразы «в настоящий момент обладает юридически закрепленным правом на осуществление взаимозачета», а также критерии взаимозачета в отношении расчетных систем, в рамках которых используются механизмы одновременных валовых платежей.

---

## **2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Поправки не оказали влияния на Компанию.

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи»

Интерпретация разъясняет, что компания должна признавать обязательство в отношении сборов и иных обязательных платежей, если имеет место деятельность, обуславливающая необходимость выплаты, которая определена соответствующим законодательством. В случае обязательного платежа, необходимость выплаты которого возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения. Интерпретация разъясняет, что обязательство не признается до достижения определенного минимального порогового значения. Интерпретация IFRIC 21 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Интерпретация IFRIC 21 не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования»

Поправки освобождают от необходимости прекращения учета хеджирования в случае, когда новация производного инструмента, классифицированного в качестве инструмента хеджирования, удовлетворяет определенным критериям. Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Поправки не оказали влияния на Компанию, так как в текущем отчетном периоде у Компании не было новации производных финансовых инструментов.

Раскрытие информации о возмещаемой стоимости для нефинансовых активов – Поправки к МСФО (IAS) 36

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия применения МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» к раскрытию информации, требуемой в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Помимо этого, поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или подразделений, генерирующих денежные потоки, по которым было признано обесценение или произошло восстановление убытков от обесценения в течение периода. Поправки не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.



**3. Чистые доходы по финансовым активам, предназначенным для торговли**

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

**4. Чистые расходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи**

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

**5. Чистые доходы по производным инструментам**

Чистые доходы по производным инструментам относятся к форвардным сделкам.

**6. Чистые процентные доходы / (расходы)**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</b>
Процентные доходы по займам и банковским депозитам	1 000 525	8 988
Процентные доходы по векселям	68 736	—
Прочие процентные доходы	11	5
<b>Итого процентные доходы</b>	<b>1 069 272</b>	<b>8 993</b>
Процентные расходы по выпущенным ценным бумагам	(942 444)	—
Процентные расходы по кредитам и займам	(99 146)	(35 665)
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>(1 041 590)</b>	<b>(35 665)</b>
<b>Чистые процентные доходы / (расходы)</b>	<b>27 682</b>	<b>(26 672)</b>

**7. Административные расходы**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</b>
Затраты по оплате труда – заработная плата	26 433	6 576
Затраты по оплате труда – социальные взносы	2 169	979
Затраты по оплате труда – прочие	305	60
Информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги	2 145	769
Вознаграждение доверительного управляющего	1 069	162
Расходы на содержание автотранспорта	905	342
Расходы по операционной аренде	656	676
Расходы на связь, почту и т.п.	178	133
Офисные материалы и канцелярия	127	–
Услуги банков	123	123
Расходы на горюче-смазочные материалы	118	–
Амортизация основных средств	7	7
Налоги и сборы, отличные от налога на прибыль	–	601
Услуги по присвоению рейтинга	–	300
Прочие административные расходы	263	124
<b>Итого административные расходы</b>	<b>34 498</b>	<b>10 852</b>

**8. Налог на прибыль**

Анализ расходов по налогу на прибыль по продолжающейся деятельности:

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</b>
<b>Через прибыль или убыток</b>		
<u>Текущий налог на прибыль:</u>		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(1 084)	(1 455)
<u>Отложенный налог на прибыль:</u>		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	268	5 320
<b>Налог на прибыль, признанный через прибыль или убыток</b>	<b>(816)</b>	<b>3 865</b>

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев,

закончившиеся 30 июня 2014 г.

## 9. Денежные средства и их эквиваленты

	<b>30 июня 2014</b> (неаудированные данные)	<b>31 декабря 2013</b>
Краткосрочные депозиты в банках	26 923	—
Касса и средства в банках	1 949	77 765
Специальный карточный счет	5	7
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>28 877</b>	<b>77 772</b>

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

	<b>30 июня 2014</b> (неаудированные данные)	<b>31 декабря 2013</b>
Векселя	2 606 942	—
<b>Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</b>	<b>2 606 942</b>	<b>—</b>

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, были представлены векселями российских корпоративных эмитентов.

## 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<b>30 июня 2014</b> (неаудированные данные)	<b>31 декабря 2013</b>
Дебиторская задолженность по операциям с ценными бумагами	1 856 103	—
Предоплата	1 249	1 081
Торговая дебиторская задолженность	348	21 580
Прочая дебиторская задолженность	—	4 415
Налоги, отличные от налога на прибыль	—	295
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 857 700</b>	<b>27 371</b>

**12. Предоставленные займы**

	Ставка, %	Срок погашения	30 июня 2014 (неаудированные данные)
<b>Внеоборотные</b>			
Займы выданные	13,1% – 13,35%	2018 – 2020 гг.	12 970 936
<b>Оборотные</b>			
Займы выданные	13% – 14%	2014 г.	137 582
<b>Итого предоставленные займы</b>			<b>13 108 518</b>

  

	Ставка, %	Срок погашения	31 декабря 2013
<b>Внеоборотные</b>			
Займы выданные	13%	2018 – 2020 гг.	15 541 605
<b>Оборотные</b>			
Займы выданные	13%	2013-2014 гг.	1 715 503
<b>Итого предоставленные займы</b>			<b>17 257 108</b>

Предоставленные Компанией займы по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года представляют собой преимущественно займы компаниям финансового сектора в российских рублях.

**13. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	30 июня 2014 (неаудированные данные)	31 декабря 2013
Кредиторская задолженность по операциям с ценными бумагами	277 095	–
Торговая кредиторская задолженность	195	1 350
Расчёты с персоналом	2	–
Расчеты по доверительному управлению	1	–
Налоги, отличные от налога на прибыль	–	192
Прочая кредиторская задолженность	8	971
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>277 301</b>	<b>2 513</b>

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

**14. Займы и кредиты**

	Ставка, %	Срок погашения	30 июня 2014 (неаудированные данные)
<b>Краткосрочные</b>			
Кредиты банков	12,5%	2015 г.	1 570 928
<b>Итого займы и кредиты</b>			<b>1 570 928</b>

  

	Ставка, %	Срок погашения	31 декабря 2013
<b>Краткосрочные</b>			
Кредиты банков	12%	2014 г.	1 571 776
Займы от небанковских организаций и физлиц	12%	2014 г.	38 337
<b>Итого займы и кредиты</b>			<b>1 610 113</b>

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

Кредиты банков на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года представлены задолженностью по траншам, полученным в рамках кредитных линий, открытых в ОАО АКБ «АК БАРС».

**15. Выпущенные долговые ценные бумаги**

	30 июня 2014 (неаудированные данные)	31 декабря 2013
Облигации	15 586 954	15 591 910
<b>Итого выпущенные долговые ценные бумаги</b>	<b>15 586 954</b>	<b>15 591 910</b>

Выпущенные Группой облигации представлены следующими бумагами:

	Валюта	Дата выпуска	Дата погашения	Ставка купона	Балансовая стоимость на 30 июня 2013 (неаудированные данные)	Балансовая стоимость на 31 декабря 2013
ИНВЕСТПРО, 01	Рубли	Июль 2013	Июль 2018	13,00%	5 282 355	5 284 052
ИНВЕСТПРО, 02	Рубли	Сентябрь 2013	Сентябрь 2018	12,75%	5 189 603	5 191 267
ИНВЕСТПРО, 03	Рубли	Октябрь 2013	Октябрь 2020	12,25%	5 114 996	5 116 591
<b>Итого</b>					<b>15 586 954</b>	<b>15 591 910</b>

**16. Резервы**

	Премия по итогам работы за год	Неиспользованные отпуска	Итого
<b>На 1 января 2014 г.</b>	<b>1 884</b>	<b>1 554</b>	<b>3 438</b>
Начислено в течение отчетного периода	1 646	1 239	2 885
Использовано	(1 884)	(611)	(2 495)
Выбытие дочерней компании	—	(10)	(10)
<b>На 30 июня 2014 г. (неаудированные данные)</b>	<b>1 646</b>	<b>2 172</b>	<b>3 818</b>
<b>Включая:</b>			
Краткосрочные обязательства	1 646	2 172	3 818
Долгосрочные обязательства	—	—	—

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

**17. Уставный капитал**

На отчетную дату объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Компании составлял 35 000 тыс. руб. (31 декабря 2013 г. – 35 000 тыс. руб.).

**18. Дивиденды**

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

**19. Операции со связанными сторонами**

В течение отчетного года Компания провела следующие операции со связанными сторонами:

**Операции с ключевым управленческим персоналом:**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</b>
Расходы по аренде	335	300

**Вознаграждение ключевого управленческого персонала:**

	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 года (неаудированные данные)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года (неаудированные данные)</b>
<b>Краткосрочное вознаграждение:</b>		
Заработная плата	2 760	6 085
Социальное обеспечение	411	605
Прочие выплаты	27	18
<b>Итого краткосрочное вознаграждение</b>	<b>3 198</b>	<b>6 708</b>

## 20. Условные и договорные обязательства

### Условные обязательства

#### Ведение бизнеса в Российской Федерации

В Российской Федерации продолжают происходить политические и экономические изменения, влияющие на деятельность организаций, осуществляющих свою хозяйственную деятельность в этих условиях. Соответственно, деятельность в Российской Федерации сопряжена с рисками, отсутствующими на других рынках. Консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия деловой среды в Российской Федерации на операции и финансовое положение Компании. Будущие изменения деловой среды могут отличаться от оценки руководства, и ее воздействие на деятельность и финансовое положение Компании может быть существенным.

#### Налогообложение в Российской Федерации

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

#### Страхование в Российской Федерации

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

#### Условные обязательства по судебным искам

Время от времени в ходе текущей деятельности в судебные органы поступают иски в отношении Компании. Руководство Компании считает, что разбирательства по ним не окажут существенного влияния на финансовое положение или финансовые результаты Компании, и, соответственно, не сформировало резерв в финансовой отчетности.

#### Поручительства

На отчетную дату Компания не имела выданных поручительств.



**21. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

На отчетную дату финансовые инструменты Компании, отражаемые по справедливой стоимости, включали только финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Оценка этих инструментов проводится с использованием исходных данных, относящихся к Уровню 3 в терминах классификации МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

Справедливая стоимость финансовых инструментов Компании приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г.

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

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

*Сравнительный анализ справедливой и балансовой стоимости*

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Уровень справедливой стоимости
	30 июня 2014		31 декабря 2013		
	(неаудированные данные)				
<b>Финансовые активы, требующие раскрытия справедливой стоимости</b>					
Денежные средства и их эквиваленты	28 877	28 877	77 772	77 772	1
Финансовые активы, предназначенные для торговли	–	–	–	–	
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 606 942	2 606 942	–	–	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 857 700	1 857 700	25 995	25 995	3
Предоставленные займы	13 108 518	13 108 518	17 257 108	17 256 833	3
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	456	456	412	412	3
<b>Финансовые обязательства, требующие раскрытия справедливой стоимости</b>					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	277 301	277 301	2 321	2 321	3
Займы и кредиты	1 570 928	1 570 928	1 610 113	1 610 113	3
Выпущенные долговые ценные бумаги	15 586 954	15 586 954	15 591 910	15 691 910	3
Налог на прибыль к уплате	–	–	1 178	1 178	3

**22. Выбытие дочерних компаний***Выбытие ООО «Фактор Инвест»*

В мае 2014 года Компания утратила контроль над ООО «Фактор Инвест» в результате продажи 100% доли в уставном капитале несвязанным третьим сторонам. В результате данного выбытия Компания признала доход в размере 6 789 тыс. руб.

Выбывшие активы и обязательства приведены ниже:

	<b>Стоимость на момент выбытия</b>
<b>Активы</b>	
<b>Внеоборотные активы</b>	
Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль	132
<b>Оборотные активы</b>	
Займы и банковские депозиты	7 852
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15 217
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	9
Денежные средства и краткосрочные депозиты	1 265
<b>Итого активы</b>	<b>24 475</b>
<b>Обязательства</b>	
<b>Долгосрочные обязательства</b>	
Займы и кредиты	31 087
<b>Краткосрочные обязательства</b>	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	162
<b>Итого обязательства</b>	<b>31 249</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>(6 774)</b>

Совокупное вознаграждение за продажу составило:

Полученные денежные средства	15
Денежные средства к получению	—
<b>Итого вознаграждение</b>	<b>15</b>

Ниже представлена информация о притоке денежных средств от выбытия дочерней компании:

Чистые денежные средства, выбытие которых было осуществлено вместе с дочерней компанией (включены в состав денежных потоков от инвестиционной деятельности)	(1 265)
Полученные денежные средства (включены в состав денежных потоков от инвестиционной деятельности)	15
<b>Чистый отток денежных средств в отчетном периоде</b>	<b>(1 250)</b>