

**ПРИЛОЖЕНИЕ 7. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОРУЧИТЕЛЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МСФО ЗА ПЕРИОД С 01 ИЮЛЯ 2013 ГОДА ПО 31
ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА**

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

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Период с 1 июля 2013 г.
по 31 декабря 2013 г.

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

СОДЕРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ОТЧЕТ ЕДИНОЛИЧНОГО ДИРЕКТОРА	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. -4
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. -16

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Директор:	Агата Домослава Малага (назначена при регистрации)
Секретарь Компании:	Компания «Рубриг Лтд» /Rubrig Ltd/ (назначена при регистрации) Рас-эль-Хайма 3129, Объединенные Арабские Эмираты
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 1 Эректиу Стрит Антониос Зениос Тауэр Энгоми 2413 Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	4А Илектрас Каймакли 1026, Никосия Кипр

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ОТЧЕТ ЕДИНОЛИЧНОГО ДИРЕКТОРА

Совет директоров представляет свой первый отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за период с 1 января 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

Регистрация

Компания «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/ была зарегистрирована на Кипре 11 июля 2013 г. как частная компания с ограниченной ответственностью в соответствии с Законом о компаниях Кипра, Гл. 113.

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является владение инвестициями и финансовая деятельность.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков

Развитие Компании по состоянию на настоящую дату, финансовые результаты и положение, как представлено в финансовой отчетности, расцениваются как удовлетворительные.

Наиболее существенные риски и неопределенности, с которыми сталкивается Компания, а также меры, предпринимаемые для управления этими рисками, приведены в Примечании 3 к финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды

Результаты Компании за период приведены на с. 5. Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за период не распределяется.

Акционерный капитал

Объявленный к выпуску капитал

В соответствии с Учредительным договором Компания установила акционерный капитал в размере 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая. 12 июля 2013 г. Компания увеличила свой объявленный акционерный капитал до 10 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный капитал

При регистрации 11 июля 2013 г. Компания выпустила в пользу лиц, подписавших Учредительный договор и Устав, 1 000 обыкновенных акций по 1 евро каждая по номинальной стоимости. 12 июля 2013 г. Компания увеличила свой выпущенный акционерный капитал до 10.000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпуск дополнительных 9 000 акций был проведен с премией в 199 988 239 долларов США.

Совет директоров

Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2013 г. и на дату настоящего отчета указаны на с. 1. Единоличный директор был членом Совета директоров в течение периода с 1 января 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

Независимые аудиторы

Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение, предоставляющее Совету директоров полномочие по назначению их вознаграждения.

По распоряжению Совета директоров,

- подпись -

Агата Домослава Малага

Директор

Никосия, Кипр,

«___» _____ 2014 г.



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

Антонис Зениос Тауэр
1 Эректиу Стрит, Энгомин
а/я 25277 Никосия 2413
Кипр
www.bdo.com.cy

Заключение независимого аудитора

Участникам компании «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД»

Заклучение по финансовой отчетности

Мы провели проверку финансовой отчетности материнской компании –СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД- /SVENNER VENTURES LIMITED/ («Компания»), прилагаемой на страницах 5-16, которая включает в себя отчет о финансовом положении на 31 декабря 2013 г., а также отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г., а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

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, как Совет директоров определит как необходимую для подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в том, чтобы высказать мнение об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили свою аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения материнской компании –СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД- по состоянию на 31 декабря 2013 г., ее финансовых показателей и движения ее денежных средств за период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

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

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009 г. и 2013 г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

- Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашего аудита.
- По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.
- Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.
- По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.
- По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для участников Компании как органа в соответствии с Разделом 34 Законов 2009 г. и 2013 г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, 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.

Теренс Кили

Присяжный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

-БДО Лтд- /BDO Ltd/

Присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр,

"__" _____ 2014 г.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

	Прим.	2013 г. долл. США
Выручка	5	555 300
Административные расходы		(18 122)
Прочие расходы	6	(3 479)
Операционная прибыль	7	533 699
Финансовые расходы	8	(939)
Чистая прибыль за период		532 760
Прочий совокупный доход		-
Итого совокупный доход за период		532 760

Примечания на с. 9-16 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2013 г.

	Прим.	2013 г. долл. США
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Доступные для продажи финансовые активы	9	200 000 000
		<u>200 000 000</u>
Краткосрочные активы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	531 764
Денежные средства в банке и в кассе		5 149
		<u>536 913</u>
Итого активы		<u>200 536 913</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Акционерный капитал	11	13 043
Премия по акциям		199 988 239
Нераспределенная прибыль		532 760
Итого капитал		<u>200 534 042</u>
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	2 871
		<u>2 871</u>
Итого капитал и обязательства		<u>200 536 913</u>

"___" _____ 2014 г. Совет директоров Компании «СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

- подпись -

Агата Домослава Малага
Директор

Примечания на с. 9-16 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

		Акционерны й капитал	Премия по акциям	Нераспределен ная прибыль	Итого
	Прим.	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Чистая прибыль за период		-	-	532 760	532 70
Выпуск акционерного капитала	11	13 043	199 988 239	-	200 001 282
Остаток на 31 декабря 2013 г.		13 043	199 988 239	532 760	200 534 042

Премия по акциям не подлежит распределению.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распредившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет уплачиваться специальный взнос на оборону по ставке 20% за 2012 и 2013 г. налоговые годы и 17% за 2014 г. и впоследствии в тех случаях, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма считающихся распределенными дивидендов 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 с. 9-16 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

	2013 г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
Прибыль до налогообложения	532 760
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале	532 760
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(531 764)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	2 871
Денежный поток по операционной деятельности	3 867
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	-
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
Поступление от выпуска акционерного капитала	1 282
Чистый денежный поток по финансовой деятельности	1 282
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	5 149
Денежные средства и их эквиваленты:	
На начало периода	-
На конец периода	5 149

Примечания на с. 9-16 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

Компания «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: 4А Илектрас, Каймакли, 1026, Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является владение инвестициями и финансовая деятельность.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже.

Основа для подготовки

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

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, а также 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.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

Начиная с 1 января 2013 г., Компания приняла все следующие МСФО и Международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), имеющие отношение к ее деятельности. Принятие этих Стандартов не оказало существенного воздействия на финансовую отчетность.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Правлением комитета по международным стандартам бухгалтерского учета были приняты, но еще не вступили в силу, следующие учетные стандарты:

(i) Принятые Европейским Союзом

Новые стандарты

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).

Изменения

Комитет по интерпретациям МСФО

- Изменения МСФО (IFRS) 1 - «Государственные ссуды» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).
- Изменения МСБУ (IAS) 19 - «Вознаграждения работникам» (изменения) (применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).
- МСБУ (IAS) 27 (Пересмотренный): «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

- МСБУ (IAS) 28 (Пересмотренный): «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Изменение МСБУ (IAS) 32 «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Изменение МСБУ (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Изменение МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание оценка-, новация деривативов и продолжение учета хеджирования» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Уточнения МСФО (IFRS) 2009-2011 гг., выпущенные в мае 2012 г. (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 7 (Изменение) «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).
- Положения переходного периода для МСФО 10, 11 и 12 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Изменения по инвестиционным предприятиям к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСБУ (IAS) 27 (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).

Новые КРМФО

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 20: «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).

(ii) Не принятые Европейским Союзом

Новые стандарты

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», выпущен в ноябре 2009 г. и изменен в октябре 2010 г., вводит новые требования к классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств, а также к прекращению их признания. (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2016 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с заказчиками» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2017 г. или позже).

Изменения

- Изменение МСБУ (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- Изменение МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание оценка-, новация деривативов и продолжение учета хеджирования» (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2014 г. или позже).
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен 12 ноября 2009 г.) (и последующие изменения МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7, выпущенные 16 декабря 2011 г.) (применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2015 г. или позже).

Новые КРМФО

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Сборы» (вступает в силу не позже даты начала ее первого годового периода, начинающегося с 1 января 2014 г. или позже).

Как ожидает Совет директоров, принятие этих стандартов или интерпретаций бухгалтерского учета в будущих периодах не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

Признание дохода

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- **Прибыль от инвестиций в ценные бумаги**
Прибыли и убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибылей и убытков.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

Финансовые расходы

Процентные 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 США (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 валют, действующих на дату совершения операций. Прибыли и убытки от курсовых разниц, возникающие в результате таких операций, а так же возникающие в результате пересчета денежных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, по курсам на конец года, учитываются в прибылях и убытках. 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.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной по договорным обязательствам в отношении этого инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность рассчитывается при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В разделе прибыли и убытков предусматриваются соответствующие поправки на невозвратные суммы, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Финансовые активы

(1) Классификация

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

• Доступные для продажи финансовые активы

Доступные для продажи финансовые активы - производные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, только в том случае, если руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются в торговую дату, являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или 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. Доступные для продажи финансовые активы и финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков», представляются в прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

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 оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранных валютах и классифицируемых как доступные для продажи, анализируется между курсовыми разницеми, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценной бумаги. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как доступные 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 или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, доступным для продажи.

Процентная ставка на доступные для продажи ценные бумаги, рассчитанный с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, доступным для продажи, отражаются в составе прибылей или 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 обесценена. В случае долевого ценного бумага, классифицированного как доступный для продажи, существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как индикатор того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся 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 признается в составе прибылей и убытков.

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

В отношении доступных для продажи долевого ценных бумаг, 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 доступных для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено на событие, происходящее после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из средств на счетах в банках и в кассе Компании.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной суммой выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

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, 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. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

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

	2013 г. долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой	
Финансовые активы	5 149
	<u>5 149</u>

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает в случае, если невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющих в распоряжении по состоянию на отчетную дату. Компании не имеет существенной концентрации кредитного риска. Остатки денежных средств размещены в высококачественных финансовых учреждениях, и Компания применяет политику ограничения суммы кредитного риска по каждому финансовому учреждению.

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

	2013 г. долл. США
Торговая и прочая дебиторская задолженность	530 300
Текущие счета	5 149
	<u>535 449</u>

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим в случае, если 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, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных оборотных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. 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 процентные выплаты, так и погашение основного тела долга.

31 декабря 2013 г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Прочая кредиторская задолженность	2 871	2 871	-	2 871	-	-
	<u>2 871</u>	<u>2 871</u>	<u>-</u>	<u>2 871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

3.4 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельности на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом.

4. Важные учетные оценки и суждения

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

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, 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, подлежащая возврату сумма оценивается, и создается резерв безнадежных и сомнительных долгов. Сумма резерва вносится из состава прибылей и убытков. Кредитный риск рассматривается на постоянной основе, а методология и допущения, используемые для оценки резерва, регулярно пересматриваются и корректируются соответствующим образом.

- **Обесценение доступных для продажи финансовых активов**

Для определения тех случаев, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСБУ (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовую стабильность и ближайшие перспективы экономической конъюнктуры объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционный денежный поток и денежный поток от финансовой деятельности.

5. Выручка

	2013 г. долл. США
Чистая прибыль от операций с финансовыми инструментами	555 300
	<u>555 300</u>

6. Прочие расходы

	2013 г. долл. США
Расходы, понесенные при регистрации	3 479
	<u>3 479</u>

7. Операционная прибыль

	2013 г. долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:	
Вознаграждение аудиторов за обязательный аудит финансовой отчетности	3 411
Расходы, понесенные при регистрации	<u>3 479</u>

«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

8. Финансовые расходы

	2013 г. долл. США
Чистые убытки от операций с иностранной валютой	29
Банковские комиссии	910
	<u>939</u>

9. Доступные для продажи финансовые активы

	2013 г. долл. США
Остаток на 1 января	-
Добавления	200 000 000
Остаток на 31 декабря	<u>200 000 000</u>

Доля участия в компании «Павелецкая Саппорт Сервисиз Лимитед» /Paveletskaya Support Services Limited/, зарегистрированной на Каймановых островах, составляет 15%

10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2013 г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	530 300
Депозиты и авансы	1 464
	<u>531 764</u>

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

Подверженность Компании кредитному риску и убыткам от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 3 к финансовой отчетности.

11. Акционерный капитал

	2013 г. Количество акций	2013 г. долл. США
Объявленные к выпуску		
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	10 000	13 043
Выпущенные и полностью оплаченные		
Выпуск акций	10 000	13 043
Остаток на 31 декабря	<u>10 000</u>	<u>13 043</u>

Объявленный к выпуску капитал

В соответствии с Учредительным договором Компания установила акционерный капитал в размере 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая, 12 июля 2013 г. Компания увеличила свой объявленный акционерный капитал до 10 000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный капитал

При регистрации 11 июля 2013 г. Компания выпустила в пользу лиц, подписавших Учредительный договор и Устав, 1 000 обыкновенных акций по 1 евро каждая по номинальной стоимости, 12 июля 2013 г.

**«СВЕННЕР ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД» /SVENNER VENTURES LIMITED/
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Период с 1 июля 2013 г. по 31 декабря 2013 г.**

Компания увеличила свой выпущенный акционерный капитал до 10.000 обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпуск дополнительных 9 000 акций был проведен с премией в 199 988 239 долларов США.

12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2013 г. долл. США
Начисления	2 871
	<hr/> 2 871

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности к исполнению в течение одного года приблизительно равна ее балансовой стоимости, представленной выше.

13. Условные обязательства

За исключением указанного в Примечании 15, Компания не имела условных обязательств по состоянию на 31 декабря 2013 г.

14. Обязательства кредитного характера

За исключением указанного в Примечании 15, Компания не имела обязательств кредитного характера по состоянию на 31 декабря 2013 г.

15. События после отчетного периода

20 марта 2014 г. Компания заключила соглашение, по которому она выступает в качестве гаранта по облигациям, выпущенным ООО «Арчер Финанс», зарегистрированным в Российской Федерации. Уровень принятого Компанией риска в отношении этой гарантии составляет 5 900 000 000 российских рублей.

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

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

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4