

Общество с ограниченной ответственностью

«Медведь-Финанс»

сокращенная промежуточная отчетность по МСФО

30 июня 2015 года

Содержание

1)	Отчет по результатам обзора неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО на 30 июня 2015 года	2
2)	Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года	3
3)	Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе по состоянию на 30 июня 2015 года	4
4)	Неаудированный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в акционерном капитале по состоянию на 30 июня 2015 года	5
5)	Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2015	6
6)	Примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на 30 июня 2015 года	7

Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Ведение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО «Медведь-Финанс», которая включает промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015г., а также соответствующие промежуточные отчеты о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем работ по обзорной проверке

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом. Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34.

**Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о финансовом
положении по состоянию на 30 июня 2015 года.**

(тыс. руб.)

	Прим	30 июня 2015	31 декабря 2014
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства и незавершенное строительство			7
Отложенные налоговые активы		7	8
Итого внеоборотные активы		7	15
Оборотные активы			
Авансы выданные	<u>9</u>	223	140
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	<u>10</u>	102 681	131 605
Краткосрочные финансовые вложения	<u>6</u>	901 646	872 243
Денежные средства и их эквиваленты	<u>4</u>	656	1 491
Итого оборотные активы		1 005 206	1 005 479
ИТОГО АКТИВЫ		1 005 213	1 005 494
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	<u>13</u>	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль		16 483	16 443
ИТОГО КАПИТАЛ		17 483	17 443
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	<u>11</u>	973 530	973 530
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		1 825	1 824
Итого долгосрочные обязательства		975 355	975 354
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	<u>11</u>	12 319	12 659
Кредиторская задолженность	<u>12</u>	56	38
Итого краткосрочные обязательства		12 375	12 697
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		987 730	988 051
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1 005 213	1 005 494

26 августа 2015 года

Генеральный директор



А.В. Енин

Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о совокупном доходе по состоянию на 30 июня 2015 года.

Тыс. руб.

	За год, закончившийся 31 декабря 2014	За январь-июнь 30 июня 2015
Выручка	127 714	763 235
Операционные расходы	(119 00)	(670 641)
Валовая прибыль	8 714	92 594
Коммерческие расходы		
Административные расходы	(18 156)	(1 560)
Прочие операционные доходы	352	154
Прочие операционные расходы	(427)	(212)
Прибыль от основной деятельности	(9 517)	74 553
Финансовые доходы	127 083	63 297
Финансовые расходы	(151 011)	(154 217)
Прибыль до налогообложения	(33 445)	55
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	6 628	15
Чистая прибыль/(убыток) за период	(26 817)	40
Прочие совокупные доходы/(расходы) за период	-	-
ИТОГО СОВОКУПНАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД	(26 817)	40

26 августа 2015 года

Генеральный директор _____

А.В. Енин



Неаудированный сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале по состоянию на 30 июня 2015 года.

(тыс. руб.)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
По состоянию на 31 декабря 2013 года	1 000	43 260	44 260
Совокупный доход за 2014		(26 817)	(26 817)
По состоянию на 31 декабря 2014 года	1 000	16 443	17 443
Совокупный доход за полугодие 2015		40	40
По состоянию на 30 июня 2015 года	1 000	16 483	17 483

26 августа 2015 года

Генеральный директор




А.В. Енин

Неаудированный сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2015 года.

	Прим	период, закончившийся 31 декабря 2014	период, закончившийся Январь - июнь 2015
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Чистая прибыль до налогообложения		(33 445)	(55)
Корректировки:		-	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов		21	7
% по векселям (финансовые расходы)		8 416	92 293
Финансовые расходы		142 595	61 924
Финансовые доходы		(127 083)	(63 297)
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале		(9 496)	(90 865)
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей задолженности		7 584	89 108
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности и начислений		30	
Денежные средства от операционной деятельности		(1 882)	(1 757)
Итого чистые денежные средства (использованные в) /полученные от операционной деятельности		(1 882)	(1 757)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		-	-
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов		-	
Итого чистые денежные средства (использованные в) /полученные от инвестиционной деятельности		-	
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Приобретение финансовых инструментов		135 454	(58 115)
Приобретение финансовых инструментов			59 037
Погашение кредитов		(900)	-
Погашение процентов		(133 030)	()
Итого чистые денежные средства (использованные в) /полученные от финансовой деятельности		1 524	(922)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(358)	(835)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	1 849	1 491
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9	1 491	656

26 августа 2015 года Генеральный директор

(тыс.руб.)
А.В. Енин



Примечания к неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на 30 июня 2015 года.

Данная финансовая отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс», далее «Компания», подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34), и полностью им соответствует.

1. Информация о Компании

Полное фирменное наименование эмитента: Общество с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс»

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ООО «Медведь-Финанс»

ООО «Медведь-Финанс» зарегистрировано 03.03.2005 года Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1057746359373

Адрес: 115093, г. Москва, Партийный переулок, д. 1, корп. 58, стр. 3;

Основными видами деятельности согласно уставу Компании являются: капиталовложения в ценные бумаги

Численность работающих на отчетную дату 1 человек

2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

3. Принципы составления финансовой отчетности

Применяемые стандарты

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за первое полугодие 2015г. подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Соответственно, настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, обязательные для годовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за 2014г.

Непрерывность деятельности

Настоящая неаудированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, которая предполагает

реализацию активов и погашение обязательств в нормальном процессе деятельности компании.

Принципы оценки финансовых показателей

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, отраженных по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления данных финансовой отчетности

Функциональной валютой Компании является российский рубль, который, являясь национальной валютой Российской Федерации, наилучшим образом отражает экономическую сущность проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на ее деятельность. Российский рубль является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности. Все данные финансовой отчетности были округлены с точностью до целых тысяч рублей.

Использование оценок и суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

Перечисленные далее Пояснения представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики.

3. Основные принципы учетной политики

Принципы учета, принятые при составлении настоящей неаудированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности за 2014 год.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 30 июня 2015 года денежные средства и эквиваленты Компании представлены наличными денежными средствами на расчетных счетах.

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на банковских счетах	656	1 491
Итого	656	1 491

По состоянию на 30 июня 2015 года наиболее денежных средств размещены в ОАО «РосДорБанк» в размере 656 тыс.руб.

5. Основные средства

Основные средства по состоянию на 30 июня 2015 года Компании представляют собой:

	Компьютеры и оргтехника	Всего
На 1 января 2014		
Первоначальная стоимость	-	-
Накопленная амортизация	-	-
Остаточная стоимость	-	-
Поступило	44	44
Выбыло	-	-
Начисление амортизации	(44)	(44)
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-
На 31 декабря 2014		
Первоначальная стоимость	44	44
Накопленная амортизация	(44)	(44)
Остаточная стоимость	0	0

6. Финансовые вложения. Финансовые вложения представлены следующим образом:

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Долгосрочные финансовые вложения	-	-
Краткосрочные финансовые вложения		
Краткосрочные инвестиции до погашения		2 974
Займы и кредиты краткосрочные	60 900	60 900
Краткосрочные торговые инвестиции – векселя к получению	857 195	824 819
Резерв на возможные потери	(16 449)	(16 450)
Итого	901 646	872 243

Раскрытая балансовая стоимость финансовых вложений равна справедливой стоимости на отчетную дату.

7. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочными финансовыми вложениями Компании по состоянию на 30.06.15 отсутствуют.

8. Краткосрочные финансовые вложения Компании включают:

По состоянию на 30.06.15 краткосрочные финансовые вложения представлены следующим образом:

Характер финансового вложения	Форма	Сумма, Тys. руб.
Долговые	Векселя	857 195
Предоставленный займ	Займ	60 900
ВСЕГО		918 095
Резерв на возможные потери по векселю		(16 449)

9. Авансы выданные

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Авансы выданные	223	140
Резерв на авансы выданные, текущие	0	0
Итого	223	140

Раскрытая балансовая стоимость авансов выданных справедливой стоимости на отчетную дату.

Резерв на авансы выданные не создавался.

10. Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена, в основном, прочей задолженностью. Динамика изменения данной статьи представлена в таблице.

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Прочая дебиторская задолженность	100 567	129 585
Минус: резерв на обесценение прочей дебиторской задолженности	-	-
Предоплата по налогам	2 114	2 020
ИТОГО	131 605	131 605

Раскрытая балансовая дебиторская задолженность равна справедливой стоимости на отчетную дату. Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату не составлялся. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

11. Займы и кредиты полученные

	30.06.15	31.12.14
Долгосрочные займы и кредиты		
Облигационный выпуск	973 530	973 530
Краткосрочные заемные средства		
Начисленные проценты	12 319	12 659
Итого	985 849	986 189

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

	30.06.15	31.12.14
Заработная плата и начисления	56	38
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчиком	-	
Итого	56	38

Все обязательства Компании являются истребованными и признаны в отчетности по МСФО в полной сумме.

13. Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Сумма УК по РСБУ (тыс.руб.)	Индекс инфляции	Сумма УК по МСФО (тыс.руб.)
1 000	-	1 000

Уставный капитал за отчетный период не изменялся.

14. Выручка

	2014	6 мес 2015
Доходы от продажи финансовых инструментов на рынке	127 714	763 235
Доходы по оказанию брокерских услуг	-	-
Итого	127 714	763 235

15. Операционные расходы

	2014	6 мес 2015
Операционные расходы, в том числе:	119 000	670 641
Расходы от продажи финансовых инструментов	119 000	670 641

16. Административные расходы

	2014	6 мес 2015
Резерв на обесценение	16 450	
Комиссионные сборы и вознаграждения	785	568
Зарплата	506	253
Программное обеспечение	140	21
Амортизация	21	7
Хозяйственные расходы	23	16
Услуги банка	13	9
Связь и интернет	6	3
Аудиторские услуги	212	683
Итого	18 156	18 009

17. Операционные доходы/расходы

	2014	6 мес 2015
Прочие доходы		
Переоценка	352	154
Итого прочие доходы	352	154
Переоценка	(352)	(175)
Прочее	(75)	(37)
Итого прочие расходы	(427)	(212)
Итого прочие операционные доходы	(75)	(58)

18. Финансовые расходы, финансовые доходы

	2014	6 мес 2015
Финансовые доходы	127 083	63 297
Итого финансовые доходы	127 083	63 297
Финансовые расходы	(151 011)	(154 217)

19. Налог на прибыль

	2014	6 мес 2015
Текущий налог на прибыль	(140)	(15)
(Расход)/ доход по отложенному налогу на прибыль	6 768	
Штрафы (пени) начисленные		
Прочее		
Итого	6 628	15

	За год, закончившийся 31 декабря 2014	6 мес 2015год
Прибыль до налогообложения	33 445	55
Теоретический доход по налогу на прибыль по ставке 20%	6 689	11
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	(61)	(29)
Итого доход (расход) по налогу на прибыль	6 628	15

20. События после отчетной даты.

Расчет резервов под обесценение дебиторской задолженности производился с учетом погашения задолженности после отчетной даты.

21. Управление финансовыми рисками

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный риск, риск ликвидности и рыночные риски: валютный риск, риск процентной ставки, прочий ценовой риск), географического, операционного и правового рисков.

Кредитный риск

Компания подвержена кредитному риску, который представляет собой риск того, что неисполнение контрагентом своих обязательств по финансовому инструменту в полном объеме и в установленные сроки приведет к возникновению у Компании финансовых потерь. Операции, ведущие к возникновению кредитного риска, включают предоставление кредитов и авансов клиентам, принятие обязательств по предоставлению кредитов.

В целях оценки кредитного риска Компания классифицирует индивидуально значимые кредиты и авансы по пяти категориям качества: стандартные, нестандартные, сомнительные, проблемные и безнадежные. Данная классификация основана на оценке

финансового положения заемщика и качества обслуживания долга. Вероятность потерь по каждой категории качества определяется с использованием исторического опыта, статистического анализа и профессиональных суждений

Управление кредитным риском осуществляется также посредством анализа способности существующих и потенциальных заемщиков погасить процентные платежи и основную сумму задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания столкнется с трудностями при выполнении своих обязанностей по финансовым обязательствам. Процедуры управления ликвидностью, которые выполняются Компанией, включают:

- мониторинг и прогноз ожидаемых денежных потоков на ближайшие месяц и квартал с целью обеспечения выполнения обязательств;
- поддержание диверсифицированного портфеля высоколиквидных активов;
- активное присутствие на денежных рынках, позволяющее привлечь дополнительные средства при необходимости;

Рыночный риск

Управление рыночным риском включает в себя идентификацию рыночного риска, состоящего из анализа установленных ценовых ограничений, структуры портфеля ценных бумаг и ценового изменения портфеля по цене закрытия относительно цены покупки в сравнении со стоп-ценой, анализа динамики размера рыночного риска.

Основными задачами системы мониторинга рыночного риска является быстрое реагирование Компании, участвующей в сделках по финансовым инструментам, на внешние и внутренние изменения и колебания финансовых рынков с целью минимизации потерь на этих рынках и максимизации доходности от операций с финансовыми инструментами.

22. Условные обязательства и производные финансовые инструменты

Страхование. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в стадии развития, поэтому многие формы страховой защиты, применяемые в других странах, пока не получили широкого распространения в Российской Федерации. Компания не осуществляла в полном объеме страхования оборудования, временного прекращения деятельности или в отношении ответственности третьих лиц в части имущественного или экологического ущерба, нанесенного в результате использования имущества Компании или в иных случаях, относящихся к деятельности Компании.

Незавершенные судебные разбирательства. По состоянию на 30 июня 2015 года руководство Компании не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Компании

Заложенные активы. За полугодие 2015 года, Компания не имела активов, переданных в залог в качестве обеспечения.

23. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять суждения. Хотя при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует имеющуюся рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

Кредиты и дебиторская задолженность.

Кредиты и дебиторская задолженность отражаются за вычетом резерва под обесценение. Оценочная справедливая стоимость кредитов и дебиторской задолженности с неопределенным сроком погашения представляет собой сумму к погашению по требованию кредитора. Оценочная справедливая стоимость срочных кредитов и дебиторской задолженности представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.

Оценочная справедливая стоимость инструментов с неопределенным сроком погашения представляет собой сумму к выплате по требованию. Оценочная справедливая стоимость заёмных средств с фиксированной процентной ставкой и прочих заёмных средств, не имеющих рыночной котировки, основана на расчёте дисконтированных денежных потоков с использованием процентных ставок по долговым инструментам с аналогичным сроком погашения.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за полугодие 2015 год составили – 180 тыс. рублей, из них вся сумма – оплата труда по трудовому договору.

За полугодие 2015 года с вознаграждения основному управленческому персоналу был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц. С суммы налогооблагаемого дохода за полугодие 2015 г. Общество перечислило в бюджет (страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС).

Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного периода не было.

26 августа 2015 года

Генеральный директор

_____ **А.В. Енин**



The stamp is a blue circular seal. The outer ring contains the text "ООО 'МЕДВЕДЬ-ФИНАНС'" at the top and "МОСКВА" at the bottom. The inner circle contains the text "ОГРНИП 1057740659372" and "ИНН 50/0010000000". The name "МЕДВЕДЬ-ФИНАНС" is written in the center of the seal. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.