

**Публичное акционерное общество
«Объединенная пенсионная компания «Участие»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая
отчетность в соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 года**

Содержание:

1)	Отчет по результатам обзора неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по МСФО на 30 июня 2015 года	2
2)	Неаудированный сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года.	3
3)	Неаудированный сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе по состоянию на 30 июня 2015 года.	4
4)	Неаудированный сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале по состоянию на 30 июня 2015 года.	5
5)	Неаудированный сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2015 года.	7
6)	Примечания к неаудированной промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности на 30 июня 2015 года.	8

Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Ведение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «ОПК «Участие», 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 консолидированный
отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 года.**

в тыс. рублей

Наименование показателя	2014год	январь-июнь 2015
АКТИВЫ		
Нематериальные активы		
Основные средства	48	44
Финансовые вложения	1 181 797	1 274 036
Отложенные налоговые активы		
Прочие внеоборотные активы		
Запасы	68	1
Дебиторская задолженность	14 890	23 526
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 244	533
Прочие оборотные активы		
Итого по разделу АКТИВЫ	1 198 047	1 298 134
КАПИТАЛ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	864 032	864 032
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 797	7 635
Итого по разделу КАПИТАЛ	869 829	871 667
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	333 465	36 650
Кредиторская задолженность	80 428	296 322
Задолженность перед бюджетом	1 855	1 210
Итого ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	413 893	332 972
ИТОГО		1 204 639
Отложенные налоговые обязательства (убытки прошлых лет)		93495

28 августа 2015 года

Генеральный директор

_____ **Андреев А.А.**

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

тыс. руб.			
	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - июнь 2015 г.	За Январь - июнь 2014 г.
Доходы	43846	18548	5945
Выручка от субаренды помещения	23	37	
%% по векселям приобретенным	16077	6898	5945
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	82		
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2636		
Проценты к получению	1907	3495	
Реализация векселей	22400	8118	
Неустойки по хозяйственным договорам к получению	500		
Изменение отложенных налоговых активов	221		
Расходы	38049	16711	4619
Чистая прибыль (убыток)	5797	1837	1326

28 августа 2015 года

Генеральный директор _____ **Андреев А.А.**

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

Движение капитала							
							<i>тыс. руб.</i>
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	135	-	-	-		135
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5797	5797
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток		X	X	X	X	-	-
переоценка имущества		X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций		-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций		-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица		-	-	-	-	-	-
дивиденды		X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала		X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала		X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.		864 032	-	-	-	5797	869 829
<u>За январь-июнь 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль		X	X	X	X	1838	1838
переоценка имущества		X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций		-	-	-	X	X	-

увеличение номинальной стоимости акций		-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток		X	X	X	X	-	-
переоценка имущества		X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		X	X	-	X		-
уменьшение номинальной стоимости акций		-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций		-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица		-	-	-	-	-	-
дивиденды		X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала		X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала		X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 июня 2015 г.		864 032	-	-	-	7635	871 667

28 августа 2015 года

Генеральный директор

Андреев А.А.

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

		<i>тыс. руб.</i>	
Наименование показателя		За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - июнь 2015 г.
Движение денежных средств от текущих операций			
Поступления - всего		535	369
от продажи продукции, товаров, работ, услуг		14	344
прочие поступления		521	25
Платежи - всего		-11487	-9179
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		-3513	-3014
в связи с оплатой труда работников		-4619	-3925
процентов по долговым обязательствам		-322	
налога на прибыль организаций		-842	-1802
прочие платежи		-2191	-438
Сальдо денежных потоков от текущих операций		-10952	-8810
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего		95654	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		-	
от продажи акций других организаций (долей участия)		5361	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		90287	8206
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		6	
		-	
прочие поступления		-	
Платежи - всего		-833466	
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		-	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		-347011	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		-486455	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		-	
		-	
прочие платежи		-	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		-737812	8206

28 августа 2015 года

Генеральный директор

_____ Андреев А.А.

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

Данная финансовая отчетность ПАО «ОПК «Участие», 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

1.1. Основные виды деятельности. Общие положения.

Полное наименование: Публичное акционерное общество "Объединенная пенсионная компания "Участие".

Сокращенное наименование: ПАО "ОПК "Участие".

Место нахождения: 107045, Российская Федерация, Московская область, г. Москва, Большая Сухаревская площадь, д. 9.

ОАО "ОПК "Участие" зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 14.01.2014.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 14.01.2014 серия 77 № 015574759.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации по г. Москва от 14.01.2014 г.

ОГРН 1147746014657; ИНН 7720801222; КПП 770801001; ОКВЭД 65.23.1, 67.13.4; ОКПО 26914016; ОКАТО 45286570000; ОКТМО 45379000000; ОКОПФ 12247; ОКФС 16

Обществом открыты следующие счета:

Расчетные счета:

407018106009700000001 в ЗАО АБ "ИНТЕРПРОГРЕССБАНК" г. Москва,

407018101000000000080 в ЗАО АПБ "СОЛИДАРНОСТЬ" г. Москва.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Согласно п.5.2 Устава основными видами деятельности Общества являются:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- консультирование по вопросам финансового посредничества.

Общество вправе осуществлять и иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

1. Общество с ограниченной ответственностью «УКСС Наследие» ОГРН 1097746804253 ИНН / КПП 7709844335/770901001 является владельцем 99,999% обыкновенных акций Общества
2. Общество владеет 100% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Центр финансовых консультаций» ОГРН 1037704037909, ИНН/КПП 7704268078/770401001. Также Общество осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЦФК» в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 18.07.2014.
3. Общество владеет 100% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Центральный Администратор Фондов» ОГРН 1085009002000, ИНН/КПП 5009063452/500901001. Также Общество осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Центральный Администратор Фондов» в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 16.05.2014.

Органы управления и контроля Обществом

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Андреев Андрей Андреевич.

Совет директоров:

- Андреев Андрей Андреевич;

- Билак Андрей Валерьевич;

- Ибрагимов Глеб Эдуардович;

- Мошкович Алексей Ефимович;

- Решетов Максим Алексеевич.

Численность работающих на конец 2014 г. составила 7 человек.

Ежегодно проводится аудиторская проверка

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2014 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

1.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности

ПАО "ОПК "Участие" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого ПАО "ОПК "Участие" 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 Фонда. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2. Принципы составления финансовой отчетности

2.1 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.

2.2 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 Фондом 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.

2.3 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.

2.4 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.

При формировании финансовой отчетности учитывались все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»),

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам» (далее – МСФО (IAS) 19) выпущен в июне 2011 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IAS) 19 устанавливает правила учета и раскрытия информации работодателями о вознаграждениях работникам. МСФО (IAS) 19 усовершенствовал учет выплат по окончании трудовой деятельности путем исключения возможности отсрочки признания прибылей и убытков, известной как «метод коридора», усовершенствовал представление изменений в активах и обязательствах и увеличил объем раскрываемой информации по планам с установленными выплатами. МСФО (IAS) 19 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (далее – МСФО (IAS) 27) пересмотрен в мае 2011 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IAS) 27 содержит правила по учету и раскрытию информации в отношении инвестиций в дочерние, совместные и ассоциированные предприятия (организации) при составлении организацией отдельной финансовой отчетности. МСФО (IAS) 27 предусматривает, чтобы организация, составляющая отдельную финансовую отчетность, учитывала такие инвестиции по себестоимости или в соответствии с МСФО (IAS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IAS) 27 выпущен одновременно с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», и оба МСФО заменяют МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (с поправками 2008 года). МСФО (IAS) 27 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» (далее – МСФО (IAS) 28) пересмотрен в мае 2011 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IAS) 28 содержит порядок учета инвестиций в ассоциированные предприятия (организации) и устанавливает требования по применению метода долевого участия при учете инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия (организации). МСФО (IAS) 28 заменяет МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (в редакции 2003 года). МСФО (IAS) 28 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» (далее – МСФО (IFRS) 12) выпущен в мае 2011 года, вступает в силу с годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 12 представляет собой новый МСФО, устанавливающий требования о раскрытии информации в отношении долей участия в других предприятиях (организациях), включая дочерние предприятия (организации), совместную деятельность, ассоциированные предприятия (организации) и неконсолидируемые структурированные предприятия (организации). МСФО (IFRS) 12 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (далее – МСФО (IFRS) 13) выпущен в мае 2011 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 13 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (далее – МСФО (IAS) 1) – «Представление статей прочего совокупного дохода» выпущены в июне 2011 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 июля 2012 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Согласно этим поправкам статьи, представленные в прочем

совокупном доходе, группируются с учетом потенциальной возможности последующей переклассификации в прибыль или убыток. Данные поправки изменили представление отчета о совокупном доходе, но не оказали влияния на финансовое положение или показатели отчета о прибылях и убытках Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Раскрытие информации – Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» выпущены в декабре 2011 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с ретроспективным применением. Это раскрытие информации обеспечит пользователей финансовой отчетности информацией, полезной для оценки эффекта или потенциального эффекта взаимозачетов на финансовое положение организаций, анализа и сравнения финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО и общепринятыми принципами бухгалтерского учета (США). Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IFRS) 12 – «Консолидированная финансовая отчетность, совместная деятельность и раскрытие информации об участии в других предприятиях: руководство по переходу» выпущены в июне 2012 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

«Усовершенствования МСФО 2009-2011» выпущены в мае 2012 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 года. Совет по международным стандартам финансовой отчетности выпустил сборник поправок к МСФО главным образом с целью устранения внутренних несоответствий и уточнения формулировок:

- поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» уточняют состав полного пакета финансовой отчетности и требования по предоставлению сравнительной информации;

- поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» затронули порядок классификации запасных частей и запасного оборудования в качестве основных средств;

- поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» уточняют вопросы последствий налога на прибыль, связанных с распределением средств владельцам долевых инструментов;

- поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» затрагивает информацию, необходимую к раскрытию, в отношении отчетных сегментов;

- поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО» уточняют вопросы повторного применения МСФО (IFRS) 1 и затрат по займам, относящихся на активы, начало которых предшествовало дате перехода на МСФО.

Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Опубликован ряд новых МСФО, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2014 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – МСФО (IFRS) 9) первоначально выпущен в ноябре 2009 года, впоследствии перевыпущен в октябре 2010 года, и внесены поправки в декабре 2011 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 9 постепенно заменит МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 вводит новые требования к классификации и оценке финансовых активов. В частности, в целях последующей оценки все финансовые активы должны классифицироваться как «оцениваемые по амортизированной стоимости» или «по справедливой стоимости с переоценкой через прибыль или убыток», при этом возможен не подлежащий отмене выбор отражения переоценки долевых финансовых инструментов, не предназначенных для торговли, через прочий совокупный доход отчета о совокупном доходе. Большинство требований по классификации и оценке финансовых обязательств было перенесено в МСФО (IFRS) 9 в основном без поправок из МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Основным отличием является отражение и раскрытие информации о воздействии изменений собственного кредитного риска финансовых

обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в прочем совокупном доходе.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» (далее – МСФО (IAS) 32) «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» выпущены в декабре 2011 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2014 года или после этой даты, с ретроспективным применением. Эти поправки разъясняют понятие «имеют в настоящий момент законодательно возможное право зачета», а также разъясняют применение критерия взаимозачета, используемого МСФО (IAS) 32 для расчетных систем (таких как системы клиринговых расчетов), которые применяют механизм неодновременных валовых расчетов. В настоящее время Компания проводит оценку влияния данных изменений на финансовую отчетность.

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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.

3. Основные принципы учетной политики

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

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	35	35
Денежные средства на банковских счетах	533	1244
Итого	568	1 279

Номер расчетного счета	Наименование банка	Сальдо на 30.06.15	Сальдо на 31.12.14
407018106009700000001	ЗАО АБ "ИНТЕРПРОГРЕССБАНК", г. Москва	504 470,70	320.300,00
407018101000000000080	ЗАО АПБ "СОЛИДАРНОСТЬ", г. Москва	28 997,58	923.899,35
Итого по счету 51 "Расчетные счета"		-	1.244.199,35

5. Основные средства

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

	Компакт. стол рабочий универсальный, 2 тумбы ED 180, орех, 000000001	Всего
На 31 января 2014		
Первоначальная стоимость	53-	53-
Накопленная амортизация	(5)-	(5)-
Остаточная стоимость	48-	48-
Поступило		
Выбыло	-	-
Начисление амортизации		
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	-
На 30 июня 2015		
Первоначальная стоимость	53	53
Накопленная амортизация	(9)	(9)
Остаточная стоимость	0	0

6. Финансовые вложения. Финансовые вложения представлены следующим образом:

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Пан	510 395-	510 253
Векселя	152 055	158 931
акции	434 834	519 834
Займы и кредиты	84 655	84 876
Итого	1 181 797	1 274 036

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

7. Дебиторская задолженность

Динамика изменения данной статьи представлена в таблице.

	31 декабря 2014	30 июня 2015
Дебиторская задолженность	14 890	23 526
налог на прибыль		833

Прочие дебиторы

1С-Рарус ОНЛАЙН	800,00
ЗАО "АЭИ" ПРАЙМ"	1 770,00
ЗАО "Бизнес Центр на Спасской"	2 700,00
ЗАО "РСИЦ"	320,00
ЗАО "Русская компания "Реконструкция"	107 250,00
ООО "Фантейн Фудс"	1 040,00
ТРЕНИЦИЯ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (TRENICIA INVESTVTNNS)	10 000,00
Итого:	124 880,00

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

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	80 428	329 470
зadolженность перед прочими кредиторами	1 576	33 683
зadolженность перед прочими кредиторами		360
Задолженность перед бюджетом	1 855	1 210
зadolженность по вексялям	76 997	81 767

Задолженность перед прочими кредиторами

ОАО "Регистратор Р.О.С.Т."	31 187,00
ООО "Связь-Строй"	19 951,79
Заработная плата	305388
ООО "Фаунтейн Фудс"	1 040
Итого:	357 566,79

Задолженность перед прочими кредиторами

Итого:	1 744 882,84
<i>В том числе:</i>	
"Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (за товары, услуги)	1 639 345,08
"Расчеты с покупателями и заказчиками" (за товары, услуги)	26 346,23
Расчеты по вкладам в уставный капитал до момента регистрации	
Задолженность по налогам и сборам	79 190,30
НДС	79 190,29

11. Займы и кредиты полученные

	31 декабря 2014	30 июня 2015
Заемные средства	333 465	272 886

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.)
750 000	-	750 000

Уставный капитал за отчетный период не изменялся.

14. Выручка

ИТОГО	43846	18548
Выручка от субаренды помещения	23	37

%% по векселям приобретенным	16077	6898
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	82	
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2636	
Проценты к получению	1907	3495
Реализация векселей	22400	8118
Неустойки по хозяйственным договорам к получению	500	
Изменение отложенных налоговых активов	221	

15. Расходы

Расходы	38049	16711
Амортизация	5	4
Аренда помещения	1251	807
Аудиторские услуги	60	1895
Бухгалтерские услуги	169	8
Ведение реестра акционеров	32	21
Лицензия Microsoft Office 2013 Home and Business		14
Модуль "Учет векселей" 1С Бухгалтерия 8.2.0		3
Обслуживание программы 1С		4
ПО Microsoft Windows 8.1		6
Добровольное страхование имущества	5	4
Информационно-консультационные услуги	11	
Командировочные расходы	33	
Материальные расходы	474	100
Нотариальные услуги	216	41
Парковка автомобиля	108,00	40
Предоставление сведений из реестра	13,00	8
Страховые взносы		330
Услуги счетной комиссии на общем собрании		45
Прочие расходы	20,00	25
Раскрытие информации в прессе	2,00	
РБП	30,00	
Сопровождение регистрации выпуска	100,00	
Уборка помещения	81,00	50
Услуги связи	179,00	114
Взносы в ПФР	1 140,00	739
Оплата труда	5 308,00	3803
Расходы на услуги банков	116,00	22
Госпошлина	69,00	4
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	1 107,00	37
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1,00	
Расходы по продаже акций Сбербанка	202,00	
Списание затрат по векселям	24 765,00	8118
Неустойки по хозяйственным договорам к получению	500,00	
Проценты к получению (уплате)	322,00	

16. События после отчетной даты.

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

17. 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.

18. 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.

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. Компания перечислила в бюджет (страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС).

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

28 августа 2015 года

Генеральный директор

Андреев А.А.