

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СТАТУС-АУДИТ»**

121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6 кв. 96

## **Аудиторское заключение**

**Участникам ООО «ИКС 5 ФИНАНС»  
и иным лицам**

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС», далее именуемое ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

Государственный регистрационный номер 1067761792053

127572, г. Москва, Череповецкая улица, дом 17

**Аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1077746354180

121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 11406020387.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 ФИНАНС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство ООО «ИКС 5 ФИНАНС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ИКС 5 ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Статус-Аудит»  
Генеральный директор

20.04.2015 г.



Иванус И.И.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2014
98982325		
7715630469		
65.2		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

127572, Москва г, Череповецкая ул, дом № 17

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10 408 075	20 910 449	19 671 596
	Отложенные налоговые активы	1180	64 231	64 190	493
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 472 306	20 974 639	19 672 089
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	438 386	4 676 723	5 225 063
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 870 559	12 813 606	1 681 498
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	671	800	482
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 309 615	17 491 129	6 907 043
	<b>БАЛАНС</b>	1600	29 781 921	38 465 768	26 579 132

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 817 000	4 817 000	3 317 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 540 265	1 299 089	987 425
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 357 275</b>	<b>6 116 099</b>	<b>4 304 435</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	17 993 775	31 993 775	21 993 775
	Отложенные налоговые обязательства	1420	111	133	39
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>17 993 886</b>	<b>31 993 908</b>	<b>21 993 814</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	5 377 453	354 262	183 253
	Кредиторская задолженность	1520	53 297	1 488	97 628
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	10	10	2
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 430 759</b>	<b>355 761</b>	<b>280 883</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>29 781 921</b>	<b>38 465 768</b>	<b>26 579 132</b>

Руководитель

(подпись)



Анисимов Денис

Александрович

(подпись)

10 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2014г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
98982325		
7715630469		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(1 757)	(2 019)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 757)	(2 019)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 769 176	2 355 535
	Проценты к уплате	2330	(10 674 380)	(2 088 992)
	Прочие доходы	2340	12 469 653	142 953
	Прочие расходы	2350	(4 276 392)	(17 897)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	286 300	389 580
	Текущий налог на прибыль	2410	(57 323)	(86 336)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	22	(94)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	41	63 697
	Прочее	2460	12 136	(55 183)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	241 176	311 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	241 176	311 664
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Иванов Денис Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2014г.**

Коды	
0710003	
31	12 2014
98982325	
7715630469	
65.2	
65	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" Форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Прочие финансовое посредничество по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	10	-	3 317 000	-	987 425	4 304 435
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	311 664	311 664
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	1 500 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	10	-	4 817 000	-	1 299 089	6 116 099
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	241 176	241 176
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	241 176	241 176
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	10	-	4 817 000	-	1 540 265	6 357 275



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	6 357 275	6 116 099	4 304 435



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

*(Handwritten mark)*

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2014
98982325		
7715630469		
65.2		
65		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	18 016	15 509
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 016	15 509
Платежи - всего	4120	(4 709 556)	(2 097 148)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 218)	(1 759)
в связи с оплатой труда работников	4122	(612)	(258)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 452 716)	(1 804 559)
налога на прибыль	4124	-	(89 292)
по расчетам по прочим налогам	4125	(648)	(865)
прочие платежи	4129	(2 253 362)	(200 415)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 691 540)	(2 081 639)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	24 503 797	16 968 379
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	17 489 646	16 475 426
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 014 151	492 953
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(19 812 143)	(18 170 931)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 574 654)	(18 170 931)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(10 237 489)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 691 654	(1 202 552)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	3 301 247
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	3 301 247
Платежи - всего	4320	(243)	(16 738)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(243)	(16 738)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(243)	3 284 509
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(129)	318
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	800	482
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	671	800
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Денис Владимирович

(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»  
ЗА 2014 ГОД.**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс». Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г.Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН 1067761792053 свидетельство серия 77 №009865073 27.12.2006

ИНН 7715630469 , КПП 774850001

Общество зарегистрировано по адресу: 127572, Москва, Череповецкая., д.17  
Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр. 4

Учредителями Общества являются:

Компания ООО «ИКС 5 Ритейл Групп», доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является финансовое посредничество.

Общество входит в состав консолидированной группы налогоплательщиков (КГН) на основании:

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г, зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №1 от 26.11.2013, с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 09.12.2013г.

Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

**1.2. Информация об аудиторе Общества**

Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929, Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

### **1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2014 г.**

- Анисимов Д.В. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

### **1.4 Форма ведения бухгалтерского учета**

В Организации применяется *автоматизированная форма* ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

## **2. Учётная политика Общества**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

### **2.1. Основа составления**

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Оценка имущества и обязательств**

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные

доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции

### 2.3. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

### 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

## **2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

## **2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.**

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).



*Дебиторская задолженность* - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

*Кредиторская задолженность* - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется *автоматизировано* в системе SAP *ежемесячно* на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

## **2.7 Расчеты по займам и кредитам**

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится *автоматизировано* в системе учета SAP *ежемесячно* на последний день месяца

## **2.8. Расчёты по налогу на прибыль**

ООО «ИКС 5 Финанс» является участником консолидированной группы налогоплательщиков, для уплаты и исчисления налога на прибыль, на основании договора №6/н от 22.10.2013 г. Ответственным участником группы является ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК».

## **2.9. Признание доходов и расходов**

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н, а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

### 3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2014 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2014	31.12.2014
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	6 116 099	6 357 275
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	36,02	3,51
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	49,16	3,56
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,52	0,72

### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

#### 4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2014 на балансе основных средств нет

#### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений за 2014 год составил (тыс. руб.):

<b>Финансовые вложения на 31.12.2014г.</b>	<b>10 408 075</b>
Из них:	10 408 075
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

#### 4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2014 отсутствуют

#### 4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют.

#### 4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2014г. составляет **438 386 тыс.руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс. руб.
Авансы выданные	16 580
Расчеты по налогам и сборам	3 752
Проценты по предоставленным займам	385 925
Прочая дебиторская задолженность	32 129

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

#### 4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Долгосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	3 252 200
ООО «Перекресток-2000»	917 240
Представительство компании с ограниченной ответственностью «Алпегру Ретэйл Пропертиз Лимитед »	1 236 600
ЗАО «ИКС5 Недвижимость»	1 618 131
ООО «Агроторг»	1 885 744
ООО «Дубровка»	506 950
ООО «Бета-Эстейт»	76 000
ООО «Красноборское»	834 200
Troitsky Mall Limited	81 010
<b>Итого</b>	<b>10 408 075</b>

#### 4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал а составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2014 года присоединение прочих организаций не производились.

#### 4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2014 год составляет 6 357 275 тыс.руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2014 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

#### 4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	6
Прочая кредиторская задолженность	53 288
<b>Итого</b>	<b>53 297</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

#### 4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 17 993 775 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 17 993 775 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 5 377 453 тыс. руб., которые состоят:

1. Облигационный займ – 5 000 000 тыс. руб.
2. Проценты - 377 453 тыс. руб.

### 5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

#### 5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2014 год составила:

Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.	0	100%
--	---	------

*20*

### 5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

<b>Расходы Общества в тыс. руб</b>	<b>1 757</b>
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	198
Прочие расходы	122
Аудиторские услуги	1 141
Аренда	296

### 5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

<b>Внереализационные доходы в тыс. руб.</b>	<b>15 238 829</b>
В том числе:	
Проценты	2 769 176
Положительные курсовые разницы	44
Прочие доходы	12 469 608
<b>Внереализационные расходы в тыс. руб.</b>	<b>14 950 772</b>
В том числе:	
Проценты	10 674 380
Отрицательные курсовые разницы	4
Банковские расходы	182
Прочие расходы	4 276 205

### 6. Отношения со связанными сторонами.

В 2014 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	
1	ЗАО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займ полученный
2	ООО «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт-Петербург, Невский пр., 90/92	Займы выданные
3	Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»	7816157915	196191, г.Санкт-Петербург, ул.Варшавская, д.25, лит.А, корп.2	Займы выданные
4	ООО «Красноборское»	7801237357	196240, г.Санкт-Петербург,	Займы выданные

			Пулковское ш., д.19, лит.А	
5	ГСВЛ Финанс Лимитед (GSWL Finance Ltd.) (1)	регистрационны й номер HE 147967	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Займы выданные

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

## 8. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2014 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму более 100 000 тыс. руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности. Для 2014 г. :

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс.руб	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета (гр.4 x тыс. руб/100)
1	Чистая прибыль (стр.2400 ф. 2)	241 176	10	24 117
2	Выручка без НДС (стр.2110 ф. 2)	0	10	0
3	Себестоимость (2210+2220 ф.2)	1 757	10	175
4	Валюта баланса (стр.1600 или1700 ф.1)	29 781 921	10	2 978 192
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	6 357 275	10	635 727
6	Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 +5/5)	x	x	727 642

Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс» Анисимов Д.В.



*Handwritten signature*

**ПРОКУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО**

**И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ**

22 ЛИСТА/ОВ/

*(двадцать  
два)*



**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**  
**Валис В.В.**