

ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность в соответствии с Международным
стандартами финансовой отчетности и
Аудиторское заключение**

**за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
и по состоянию на эту дату**

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	3
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	7
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ДОЛЮ УЧАСТНИКА.....	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
1 ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	9
2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
3 ВАЖНЕЙШИЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
4 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11
5 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	12
6 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
7 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
8 СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.....	14
9 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Участнику и Совету директоров
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ООО «ИКС 5 ФИНАНС», состоящей из промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 г., промежуточного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного отчета о движении денежных средств и промежуточного отчета об изменении чистых активов, приходящихся на долю участника за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний («промежуточная финансовая информация»).

Руководство ООО «ИКС 5 ФИНАНС» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



А.А. Маньков
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

16 августа 2019 г.

Сведения об организации

Наименование: ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 декабря 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1067761792053.

Местонахождение: 109029, Россия, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт. 2, пом. XXIX, ком. 20.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

ООО «ИКС 5 ФИНАНС»
Промежуточный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2019 г.
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	5	58 891 406	56 532 575
		58 891 406	56 532 575
Оборотные активы			
Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам	5	4 524 158	3 417 107
Дебиторская задолженность связанным сторонам по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность		470 298	3 405
Денежные средства		5	1
		4 994 461	3 420 513
Итого активы		63 885 867	59 953 088
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства от третьих лиц	6	28 718 997	20 368 212
Отложенные налоговые обязательства		4 721	4 071
		28 723 718	20 372 283
Краткосрочные обязательства, за исключением чистых активов, приходящихся на участника			
Краткосрочные заемные средства от третьих лиц	6	26 104 154	31 025 763
Резервы и прочие обязательства		477 770	375 372
Итого краткосрочные обязательства, за исключением чистых активов, приходящихся на участника		26 581 924	31 401 135
Чистые активы, приходящиеся на долю участника		8 580 225	8 179 670
Итого краткосрочные обязательства		35 162 149	39 580 805
Итого обязательства		63 885 867	59 953 088

Утверждено и подписано:



В.Д. Дандуров
 Генеральный директор

16 августа 2019 г.

Прилагаемые примечания на стр. 9-15 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.