

Аудиторско-консалтинговая группа
Член Российского Союза Промышленников и Предпринимателей

ЗАО «СВ-АУДИТ»
Россия, 105066, г. Москва, а/я 65
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, кор. 20
Тел./факс: (495) 771-6565
E-mail: sv-audit@sv-audit.ru
Http://www.sv-audit.ru

На 100 ящие профессионалы для Вашего бизнеса

Исх. № 38 от 19.03.2013

Аудиторское заключение

Москва
2013 г.

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

Аудируемое лицо:

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

Государственный регистрационный номер 1067761792053

127572, г. Москва, Череповецкая ул., д. 17

Аудитор:

Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1027739080764

123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 3, стр. 7

Является членом СРО НП АПР, номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 10301050686

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 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.

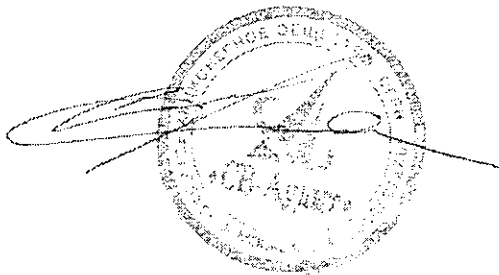
Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ЗАО «СВ-Аудит»

Директор департамента аудита

27.03.2013 г.



Сахарова Е.А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	по ОКПО	98982325
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715630469
Вид экономической деятельности	Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	127572, Москва г, Череповецкая ул, дом № 17		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Форма по ОКУД	0710001		
Коды			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	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	19 671 596	13 560 927	15 236 607
	Отложенные налоговые активы	1180	493	300	9 223
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 672 089	13 561 227	15 244 830
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 225 063	2 077 305	2 735 312
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 681 498	1 542 368	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	482	351	861
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 907 043	3 620 025	2 736 173
	БАЛАНС	1600	26 579 132	17 181 252	17 981 004

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	3 317 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	987 425	608 445	271 854
	Итого по разделу III	1300	4 304 435	608 455	271 864
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	21 993 775	16 366 441	17 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39	39	63 892
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 993 814	16 366 480	17 063 892
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	183 253	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	97 628	206 316	645 248
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	2	-	-
	Итого по разделу V	1500	280 883	206 316	645 248
	БАЛАНС	1700	26 579 132	17 181 252	17 981 004

Руководитель _____
(подпись)



21 февраля 2013 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	по ОКПО	98982325
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715630469
Вид экономической деятельности	Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	65 / 16
Единица измерения:	в тыс рублей	по ОКЕИ	384
Форма по ОКУД		Коды	0710002
Дата (число месяц год)			31 12 2012

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(144)	(252)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(144)	(292)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 898 509	2 002 765
	Проценты к уплате	2330	(1 438 404)	(1 663 208)
	Прочие доходы	2340	2 033 468	6 151 654
	Прочие расходы	2350	(2 320 284)	(8 142 104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	473 145	348 015
	Текущий налог на прибыль	2410	(94 355)	(68 353)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(463)	(57 379)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	63 852
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	193	(7 923)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	378 980	338 591

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	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	378 980	336 591
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Анисимов Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2013 г.

Изменения в составе капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

Коды	
0710003	
31	12 2012
98982325	
7715630469	
65.2	
65	16
384	

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

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 2010 г.	3100	10	-	-	-	271 854	271 864
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	336 592	336 592
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	336 592	336 592
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	-	-	-	-	-	-

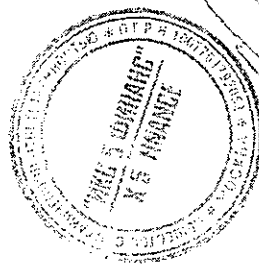
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X		X		
уменьшение количества акций	3224				X		
реорганизация юридического лица	3225				X		
дивиденды	3226						
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3230	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3240	X	X	X			X
За 2012 г.	3200	10					X
Увеличение капитала - всего	3310					508 445	608 455
в том числе							
чистая прибыль						378 980	378 980
переоценка имущества	3311	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	X	X	378 980	378 980
дополнительный выпуск акций	3313	X	X		X		
увеличение номинальной стоимости акций	3314						
реорганизация юридического лица	3315				X	X	X
Уменьшение капитала - всего	3316						
в том числе	3320						
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X		X		
уменьшение количества акций	3324						
реорганизация юридического лица	3325				X		
дивиденды	3326						
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3330	X	X	3 317 000	X		X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3340	X	X	X			X
Итого	3300	10		3 317 000		987 425	4 304 435

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
		На 31 декабря 2010 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	4 304 435	608 455	271 864



Алисимов Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

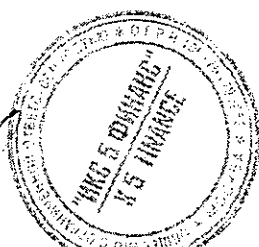
Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД _____
 организационно-правовая форма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

Коды		
0710004		
31	12	2012
98982325		
7715630469		
65.2		
65		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г	За Январь - Декабрь 2011г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4120	(19 529 091)	(10 706 133)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(48)	(108)
в связи с оплатой труда работников	4122	(51)	(146)
процентов по долговым обязательствам	4123	(* 253 943)	-
налога на прибыль	4124	(103 016)	(98 399)
по расчетам по прочим налогам	4125	(1 428)	(6 578)
прочие платежи	4129	(18 170 605)	(10 600 912)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 529 091)	(10 706 133)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 028 261	211 259
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	5 310 239	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	718 022	211 259
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(202 000)	(9 016 253)
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	(202 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(1 093 087)
займы, предоставленные другим организациям	4225	-	(7 923 166)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 826 261	(8 804 994)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г	За Январь - Декабрь 2011г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 703 099	19 511 780
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 999 350	-
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	8 703 749	19 511 780
Платежи - всего	4320	(138)	(1 163)
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	(138)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(1 163)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 702 961	19 510 617
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	131	(510)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	351	361
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	482	351
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уководитель
(подпись)



Анисимов Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2013 г

Утверждена
Приказом ФНС России
от "25" февраля 2009 г. N ИМ-7-6/858

место штампа
налогового органа

ЗАО ИКС 5 Недвижимость,
7816157915/785050001
(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде

Налоговый орган 7715, ИФНС России №
15 по г. Москве настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код
налогового органа)

Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС", 7715630469/771501001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
представил(а) 18.01.2013 в 18.59.00 налоговую декларацию (расчет)
Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, 1151001, 0, 24, 2012
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период,
отчетный год)

а файле NO_NDS_7715_7715_7816157915785050001_20130118_875bfe55-3e91-483a-
bc29-71145d32ecc2
(наименование файла)

в налоговый орган 7715, ИФНС России № 15 по г. Москве,
(наименование и код налогового органа)
которая поступила 20.01.2013 и принята налоговым органом 20.01.2013,
регистрационный номер 31824474

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов:
ИФНС № 15 по г. Москве (Дрямов Евгений Михайлович)

форма по КНД 1166004

место штампа

ОАО "ИКС 5 Недвижимость",
7816157915/785050001
(полное наименование
организации, ИНН/КПП;
Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

Подтверждение даты отправки

ОАО ПФ СКБ Контур, 18М

(наименование специализированного оператора связи; код налогового органа)
настоящим документом подтверждает, что 12.03.2013 в 09:16:41 был отправлен
электронный документ в файле

NO_BUNOTCH_7715_7715_7816157915785050001_20130312_7c8b73c6-1da4-4c32-8e88-
2ea0afe22400

NO_DOVER_7715_7715_7816157915785050001_20130312_206d4462-3d97-41ab-8685-
0e6868ca7c58

NO_BUNPZ_7715_7715_7816157915785050001_7c8b73c6-1da4-4c32-8e88-
2ea0afe22400_20130312_9dc54f77-8e0b-474c-8287-e4b58d6c589a

(наименование файла)

Налогоплательщик:

ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 7715630469-771501001

(наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Информация об отчете:


Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2012 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при
наличии))

Получатель документа:

7715, ИФНС России № 15 по г. Москве

(код налогового органа)

 Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: СКБ Контур

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ
ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»
ЗА 2012 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2012 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 771501001

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 2012 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является финансовое посредничество.

1.2. Информация об аудитор Общества

Аудитором Общества является ЗАО «СВ-Аудит», зарегистрировано 14.04.1997г, свидетельство о государственной регистрации № 397.009 выдано «14» апреля 1997 года, лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 004.172 от «15» мая 2003г. Министерства финансов РФ продлена до 15.05.2013 г., свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1027739080764 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москва от 19.08.2002г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2012 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

Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

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 2012 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2012	31.12.2012
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	608 455	4 304 435
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	7,47	5,98
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	17,54	24,59
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,94	0,96

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2012 на балансе основных средств нет

4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объём финансовых вложений за 2012 год составил (тыс. руб.):

Финансовые вложения на 31.12.2012г.	19 671 596
Из них:	
Предоставленные займы	19 671 596
Долговые ценные бумаги	0

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

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2012 отсутствуют

4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2012 г. отсутствуют.

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2012г. составляет 5 225 063 тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2011г., тыс. руб.
Авансы выданные	944
Расчеты по налогам и сборам	65 995
Проценты по предоставленным займам	2 793 983

Прочая дебиторская задолженность	2 860 922
----------------------------------	-----------

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

4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Долгосрочные выданные процентные займы :

Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
Представительство компании с ограниченной ответственностью «Аллегру Ретэйл Пропертиз Лимитед »	630 000
ЗАО «ИКС5 Недвижимость»	9 792 593
ООО «Строительная компания «Ладоба»	730 000
GSWL Finance Limited	4 926 924
ООО «Агроторг»	2 131 062
ООО «Катуково»	106 000
ООО «Дубровка»	582 950
ООО «Декорт»	76 000
ООО «Агроторг-Ростов»	1 000
ООО «Красноборское»	695 065
Итого	19 671 596

4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал а составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года присоединение прочих организаций не производились.

4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2012 год составляет 4 304 435 тыс.руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2012 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 31.12.2012г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	148
Авансы полученные	-
Расчеты по налогам и сборам	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
Прочая кредиторская задолженность	97 473
Итого	97 628

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

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

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 17 724 789 тыс. руб.

Займ с ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК» - (строка 1410 Ф1) – 4 268 986 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 21 993 775 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 183 253 тыс. руб. (проценты по долгосрочным займам).

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2011 год составила:

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

5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

Расходы Общества в тыс. руб	144
В том числе:	
Аудиторские расходы	41
Консультационно-юридические	23
Расходы на оплату труда и ЕСН	60
Прочие расходы	20

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

Внереализационные доходы в тыс. руб.	3 931 977
В том числе:	
Проценты	1 898 509
Положительные курсовые разницы	9
Прочие доходы	2 033 459
Внереализационные расходы в тыс. руб.	3 458 688
В том числе:	
Проценты	1 438 404
Отрицательные курсовые разницы	14
Банковские расходы	127
Прочие расходы	2 020 143

6. Отношения со связанными сторонами.

В 2012 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

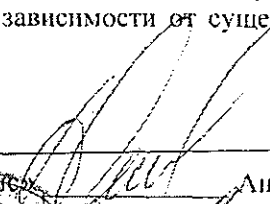
Перечень аффилированных лиц:


№	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, Пулковское ш., д.19, лит.А	Займы выданные
5	ГСВЛ Финанс Лимитед (GSWL Finance Ltd.) (1)	регистрационный 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. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2012 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 2012 г. :

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

Главный бухгалтер ООО «ИКС 5 Финанс»  Соколова Е.В.





Принято, пропумеровано и
скреплено печатью _____
листа (ов)

