

Исх.№ 30 от 31.03.2014г.

Аудиторское заключение

Москва

2014 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс», далее именуемое 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 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к годовому бухгалтерскому отчету по финансово-хозяйственной деятельности.

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 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «СВ-Аудит»
генеральный директор

1.03.2014 г.



Крашенинина Е.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью Частная собственность
 Единица измерения в тыс рублей _____
 Местонахождение (адрес) _____
127572, Москва г, Череповецкая ул, дом № 17

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
98982325		
7715630469		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	20 910 449	19 671 596	13 550 927
	Отложенные налоговые активы	1180	64 190	493	300
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 974 639	19 672 089	13 561 227
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 676 723	5 225 063	2 077 305
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 813 606	1 681 498	1 542 368
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	800	482	351
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	17 491 129	6 907 043	3 620 025
	БАЛАНС	1600	38 465 768	26 579 132	17 181 252

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	4 817 000	3 317 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 299 089	987 425	608 445
	Итого по разделу III	1300	6 116 099	4 304 435	608 455
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	31 993 775	21 993 775	16 366 441
	Отложенные налоговые обязательства	1420	133	39	39
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	31 993 908	21 993 814	16 366 480
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	354 262	183 253	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 488	97 628	206 316
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	10	2	-
	Итого по разделу V	1500	355 761	280 883	206 316
	БАЛАНС	1700	38 465 768	26 579 132	17 181 252



Руководитель

Иксимов Денис
Владимирович
(шифровка подписи)

11 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

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 _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
98982325		
7715630469		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г	За Январь - Декабрь 2012г
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(2 019)	(144)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 019)	(144)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 355 535	1 898 509
	Проценты к уплате	2330	(2 088 992)	(1 438 404)
	Прочие доходы	2340	142 953	2 033 468
	Прочие расходы	2350	(17 897)	(2 020 284)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	389 580	473 145
	Текущий налог на прибыль	2410	(86 336)	(94 358)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(463)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(94)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	63 697	193
	Прочее	2460	(55 183)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	311 664	378 980

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г	За Январь - Декабрь 2012г
	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	311 664	378 980
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Денис Владимирович
(подпись)

(цифровая подпись)

11 марта 2014 г

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.**

Коды		
0710003		
31	12	2013
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) 31 12 2013
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность ИНН _____
 Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ 384

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 2011 г	3100	10		-	-	608 445	608 455
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего	3210			-	-	378 980	378 980
в том числе							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	378 980	378 980
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	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	3 317 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	10	-	3 317 000	-	987 425	4 304 435
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	311 664	311 664
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	311 664	311 664
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	1 500 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	10	-	4 817 000	-	1 299 089	6 116 099

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г	Изменения капитала за 2012 г		На 31 декабря 2012 г
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
Чистые активы	3600	6 116 099	4 304 435	608 455



Анисимов Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 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	2013
98982325		
7715630469		
65.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	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	15 509	-
Платежи - всего	4120	(2 097 148)	(19 529 091)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 759)	(48)
в связи с оплатой труда работников	4122	(258)	(51)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 804 559)	(1 253 943)
налога на прибыль	4124	(89 292)	(103 016)
по расчетам по прочим налогам	4125	(865)	(1 428)
прочие платежи	4129	(200 415)	(18 170 605)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 081 639)	(19 529 091)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 968 379	6 028 261
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	16 475 426	5 310 239
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	492 953	718 022
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 170 931)	(202 000)
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	(18 170 931)	(202 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 202 552)	5 826 261

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 301 247	13 703 099
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	3 301 247	8 703 749
Платежи - всего	4320	(16 738)	(138)
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	(16 738)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 284 509	13 702 961
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	318	131
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	482	351
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	800	482
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Андреев Денис
Владимирович

(подпись) (цифровка подписи)

11 марта 2014 г

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»
ЗА 2013 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2013 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 2013 года составила 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является финансовое посредничество.

1.2. Информация об аудиторе 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 004172 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 2013 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 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 2013 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2013	31.12.2013
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 304 435	6 116 099
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	5,98	36,02
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	24,59	49,16
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,96	0,52

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2013 на балансе основных средств нет

4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объем финансовых вложений за 2013 год составил (тыс. руб.):

Финансовые вложения на 31.12.2013г.	20 910 449
Из них:	20 910 449
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

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

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2013 отсутствуют

4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют.

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2013г. составляет 4 676 723 тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2013г., тыс. руб.
Авансы выданные	1 293
Расчеты по налогам и сборам	18 729
Проценты по предоставленным займам	4 634 722

Прочая дебиторская задолженность	21 979
----------------------------------	--------

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.
Представительство компании с ограниченной ответственностью «Аллегру Ретэйл Пропертиз Лимитед »	3 185 847
ЗАО «ИКС5 Недвижимость»	9 527 670
GSWL Finance Limited	6 012 397
ООО «Агроторг»	396 746
Троицкий Молл Лимитед	63 600
ООО «Агроторг-Ростов»	11 700
ООО «Красноборское»	411 793
ООО «Перекресток-2000»	1 300 693
Итого	20 910 449

4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал а составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2013 года присоединение прочих организаций не производились.

4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2013 год составляет 6 116 099 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 31.12.2013г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	218
Авансы полученные	-
Расчеты по налогам и сборам	1 220

Расчеты с персоналом по оплате труда	6
Прочая кредиторская задолженность	44
Итого	1 488

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) – 27 724 789 тыс. руб.

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

Итого строка 1410 – 31 993 775 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 354 262 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 2013 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	2 019
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	206
Прочие расходы	896
Аренда	917

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

Внереализационные доходы в тыс. руб.	2 498 488
В том числе:	
Проценты	2 355 535
Положительные курсовые разницы	8
Прочие доходы	142 945

Внереализационные расходы в тыс. руб.	2 106 889
В том числе:	2 088 992
Проценты	
Отрицательные курсовые разницы	3
Банковские расходы	451
Прочие расходы	17 443

6. Отношения со связанными сторонами.

В 2013 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 места 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 2013 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 2013 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)	311 664	10	31 166
2	Выручка без НДС (стр.2110 ф. 2)	0	10	0
3	Себестоимость (2210+2220 ф.2)	2 019	10	210
4	Валюта баланса (стр.1600 или1700 ф.1)	38 465 768	10	3 846 577
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	6 116 099	10	611 610
6	Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 +5/5	x	x	897 913

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

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

