

Новые финансовые концепции

Адрес: 119034, Москва, ул. Пречистенка, 40/2, стр.1

Телефон: +7 495 974 84 41

Сайт: www.nfc.com.ru

Финансовая отчетность Закрытого акционерного общества «Компания «Новые финансовые концепции» за 2014 год

Содержание:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	5
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	5
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	6
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	7
1.2. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ РАБОТНИКОВ.....	8
1.3. ДЕКЛАРАЦИЯ О СООТВЕТСТВИИ МСФО	8
1.4. ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	8
1.5. ПЕРВОЕ ПРИМЕНЕНИЕ МСФО	8
1.6. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	11
1.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
1.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА	13
1.9. КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДИВИДЕНДЫ	13
1.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
1.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
1.12. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ.....	16
1.13. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	16
1.14. ВЫРУЧКА	17
1.15. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	17
1.16. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	18
1.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	18
1.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	18
1.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	18



Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Компания «Новые финансовые концепции»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «Компания «Новые финансовые концепции» (далее, ЗАО «Компания НФК»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Компания НФК» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Интерконсалтинг»

Дата аудиторского заключения: 27 апреля 2015 года

Осипов

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Закрытое акционерное общество «Компания «Новые финансовые концепции» (далее – ЗАО «Компания НФК»). Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13 июля 2005 г. и присвоен основной государственный номер ОГРН 1057747447262
Место нахождения: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр.1.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Интерконсалтинг» (ООО «Аудиторская фирма «Интерконсалтинг»)
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 декабря 2002 г. и присвоен основной государственный номер ОГРН 1027739841777.
Место нахождения: 121471, г. Москва, Можайское шоссе, д. 13
ООО «Аудиторская фирма «Интерконсалтинг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество».
ООО «Аудиторская фирма «Интерконсалтинг» имеет Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 1375 и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи ОРНЗ 10206011621.

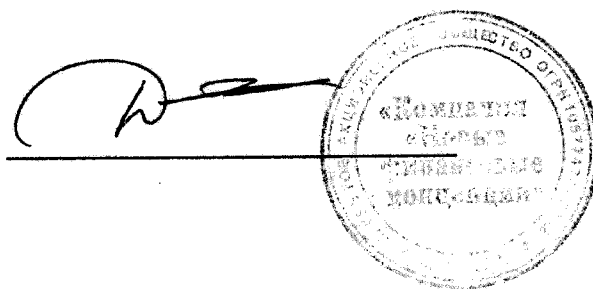
Отчет о финансовом положении

	Прим.	31 декабря 2014	31 декабря 2013	31 декабря 2012
АКТИВЫ				
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность и предоплата	1.8	29	100	161
Денежные средства и их эквиваленты	1.7	118	79	62
Итого внеоборотных активов		147	179	223
Итого активов		147	179	223
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	1.9	10	10	10
Нераспределенная прибыль		75	44	23
Итого капитала		85	54	33
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиты и займы	1.10	30	122	182
Кредиторская задолженность	1.11	32	3	8
Итого краткосрочных обязательств		62	125	190
Итого капитала и обязательств		147	179	223

Отчет о совокупном доходе

	Прим.	2014	2013
Выручка	1.14	2 987	1 959
Операционные расходы	1.15	(2 948)	(1 932)
Операционная прибыль		39	27
Финансовые расходы	1.16	(13)	(18)
Итого чистые финансовые статьи		26	9
Прочие доходы	1.17	4	4
Прибыль до налогообложения		30	13
Расходы по налогу на прибыль	1.18	(8)	(6)
Прибыль за отчетный год		22	7
Итого совокупный доход (расход)		22	7
Прибыль на акцию базовая и разводненная (в рублях)		2 200	700
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.		10	10

Генеральный директор
Джимбинов Мерген Джоржович
М.П.



Отчет о движении денежных средств

	Прим.	2014	2013
Операционная деятельность			
Прибыль (убыток) за отчетный год до налогообложения		30	13
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Процентные расходы	1.16	13	18
Прочие внеоперационные (доходы)/расходы	1.17	(4)	(4)
Прибыль по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных % и налога на прибыль		39	27
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности, и предоплаты		71	61
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		29	(5)
Уплаченный налог на прибыль		(8)	(6)
Чистые денежные потоки от (использованные в) операционной деятельности		131	77
Финансовая деятельность			
Погашение кредитов и займов		(92)	(60)
Чистые денежные потоки от (использованные в) финансовой деятельности		(92)	(60)
Чистое увеличение/уменьшение денежных средств и их эквивалентов		39	17
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		79	62
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		118	79

Отчет об изменениях в капитале

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал, приходящийся на собственников	Итого капитала
На 1 января 2013 года	10	23	33	33
Прибыль за отчетный год	-	7	7	7
Итого совокупный доход	-	7	7	7
Корректировка справедливой стоимости займов от акционеров	-	14	14	14
На 31 декабря 2013 года	10	44	54	54
На 1 января 2014 года	10	44	54	54
Прибыль за отчетный год	-	22	22	22
Итого совокупный доход	-	22	22	22
Корректировка справедливой стоимости займов от акционеров	-	9	9	9
На 31 декабря 2014 года	10	75	85	85

Генеральный директор
Джимбинов Мерген Джоржович
М.П.




Примечания к финансовой отчетности

1.1. Общая информация

1.1.1. Наименование

Наименование Предприятия: Закрытое акционерное общество «Компания «Новые финансовые концепции» (сокращенное наименование – ЗАО «Компания НФК»). Запись о регистрации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13 июля 2005 г. и присвоен основной государственный номер ОГРН 1057747447262.

Место нахождения: Российская Федерация, 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр.1.

1.1.2. Основная деятельность

Основная деятельность Предприятия в отчетном году заключалась в получении дохода от сдачи в субаренду арендованных офисных помещений общей площадью 23 и 53 кв.м, расположенных на мансардном этаже строения 1 дома 40/2 по улице Пречистенка в г. Москве.

Основной деятельностью Предприятия в ближайшее время будет являться приобретение и продажа денежных прав требований по обязательствам заемщиков, а также иного имущества, связанного с такими денежными требованиями, структурирование задолженности, проведение работ по возврату просроченной задолженности. Для реализации вышеуказанных направлений деятельности Предприятие планирует привлечь денежные средства за счет эмиссии собственных облигаций и их размещения на ЗАО "ФБ ММВБ" путем открытой подписки.

Средства, полученные в результате размещения, Предприятие планирует направить на приобретение кредитных портфелей розничных банков, а также других денежных прав требования с целью формирования инвестиционного пула кредитов, генерирующих постоянный доход, в виде постоянных платежей, осуществляемых заемщиками в счет погашения своих обязательств по кредитным договорам.

В 2014 году Предприятие подало заявление на регистрацию проспекта эмиссии облигаций.

22 января 2015 года Банк России осуществил регистрацию проспекта эмиссии облигаций Предприятия со следующими параметрами: облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.

Листинг облигаций, а также их размещение на ЗАО "ФБ ММВБ" на момент составления настоящего отчета не производились.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является Генеральный директор.

Должность Генерального директора с 25.04.2011 г. по 15.08.2014 г. занимала Быковская Ольга Викторовна, с 15.08.2014 г. по настоящее время - Джимбинов Мерген Джоржович.

Совет директоров Предприятия состоит из пяти человек.

1.2. Сведения о численности работников

	31 декабря 2014	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Численность работников	4	1	1
	2014	2013	
Среднесписочная численность работников	1	-	

1.3. Декларация о соответствии МСФО

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и полностью им соответствует.

Отчетная дата – 31 декабря 2014 года. Период, охватываемый финансовой отчетностью – 2014 год, а также сопоставимые данные за предыдущий год.

Основные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в финансовой отчетности периодам. Финансовая отчетность Предприятия была подготовлена исходя из принципа оценки по фактическим затратам, за исключением случаев, указанных в Примечаниях 1.10.1.

Валюта представления отчетности – российский рубль. Функциональная валюта – российский рубль. Числовые данные отчетности указаны в тысячах рублей, если не указано иное. Степень округления показателей отчетности – тысяча рублей.

1.4. Отдельная финансовая отчетность

Предприятие не имеет дочерних и зависимых компаний и не участвует в совместной деятельности. Являясь эмитентом, и на основании ст. 67.1 Положения Банка России от 30.12.2014 N 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" Предприятие обязано составлять и публиковать консолидированную отчетность. Ввиду отсутствия у Предприятия дочерних компаний и в силу п. 5 ст. 2 Закона N 208-ФЗ слово "консолидированная" в названии настоящей отчетности не применяется.

1.5. Первое применение МСФО

Настоящая финансовая отчетность за 2014 год является первой финансовой отчетностью подготовленной в соответствии с МСФО.

1.5.1. Влияние перехода от предыдущих ОПБУ к МСФО на финансовое положение
Начальный отчет о финансовом положении по МСФО составлен на 31 декабря 2012 года. Справедливая стоимость полученных беспроцентных займов, указанная в отчетности по МСФО на 31 декабря 2012 года, не отличалась от балансовой их стоимости по ОПБУ. Переход на МСФО не повлиял на данные о финансовом положении на 31 декабря 2012 года и изменения статей не произошло.

1.5.2. Сверка финансового положения на 31 декабря 2012 года

	Финансовое положение по ОПБУ на 31 декабря 2012	Начальный отчет по МСФО на 31 декабря 2012
АКТИВЫ		
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность и предоплата	161	161
Денежные средства и их эквиваленты	62	62
Итого внеоборотных активов	223	223
Итого активов	223	223
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
КАПИТАЛ		
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	23	23
Итого капитала	33	33
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиты и займы	182	182
Кредиторская задолженность	8	8
Итого краткосрочных обязательств	190	190
Итого капитала и обязательств	223	223

1.5.3. Влияние перехода от предыдущих ОПБУ к МСФО на финансовые результаты
В результате применения учетной политики по займам и кредитам в отчет о совокупном доходе за 2013 год добавлены финансовые расходы на величину амортизации справедливой стоимости займов. Оценка займов по справедливой стоимости в 2013 и 2014 годах осуществлялась в момент поступления займа либо в момент его пролонгации на следующий срок. При этом разница между справедливой стоимостью займов и суммой к погашению включена в прочие доходы в отчете о совокупном доходе в части займов, полученных от лиц, не относящихся к акционерам.

1.5.4. Сверка общего совокупного дохода за 2013 год

	2013 по ОПБУ	2013 по МСФО	Изменение статей
Выручка	1 959	1 959	-
Операционные расходы		(1 932)	(1 932)
Себестоимость продаж	(1 923)	-	1 923
Управленческие расходы	(1)	-	1
Операционная прибыль	35	27	(8)
Финансовые расходы	-	(18)	(18)
Итого чистые финансовые статьи	-	9	9
Прочие доходы	-	4	4
Прочие расходы	(8)	-	8
Прибыль до налогообложения	27	13	(14)
Расходы по налогу на прибыль	(6)	(6)	-
Прибыль за отчетный год	21	7	(14)
Итого совокупный доход (расход)	21	7	(14)

Как видно из вышеприведенной сверки, расхождения по отдельным строкам отчета связаны с различиями в структуре отчета. Итоговые величины совокупного дохода Предприятия, включая прибыль до налогообложения и налог на прибыль за 2013 год по РСБУ и ОПБУ различаются на величину разницы между балансовой и справедливой стоимостью займов, полученных от акционеров.

1.5.5. Влияние перехода от предыдущих ОПБУ к МСФО на движение денежных средств
Для анализа показателей ниже приведен отчет о движении денежных средств за 2013 год по ОПБУ:

	2013 по ОПБУ
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	2 017
в том числе:	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 957
прочие поступления	60
Платежи - всего	(1 940)
в том числе:	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 925)
налога на прибыль организаций	(5)
прочие платежи	(10)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	77
Денежные потоки от финансовых операций	-
Поступления - всего	-
Платежи - всего	(60)
в том числе:	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(60)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(60)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	62
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	79

1.5.6. Сверка движения денежных средств за 2013 год

В отчетности по ОПБУ движение денежных средств было отражено прямым методом. В отчетности по МСФО движение денежных средств отражено косвенным методом. Поэтому сверка данных отчета приведена ниже лишь для сопоставимых показателей.

	2013 по ОПБУ	2013 по МСФО
Денежные потоки от текущих операций		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	77	77
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи в связи с погашением займов	(60)	(60)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(60)	(60)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	17	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	62	62
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	79	79

Итоговые величины движения денежных средств Предприятия за 2013 год по РСБУ и ОПБУ совпадают.

1.5.7. Сверка отчета об изменении капитала за 2013 год

В отчет об изменении капитала за 2013 год по МСФО добавлен доход в виде разницы между балансовой и справедливой стоимостью займов, полученных от акционеров. На итоговую величину капитала данные разницы не повлияли.

	Итого капитала по ОПБУ	Итого капитала по МСФО	Изменение статей
На 1 января 2013 года	33	33	-
Прибыль за отчетный год	21	7	(14)
Итого совокупный доход	21	7	(14)
Корректировка справедливой стоимости займов от акционеров	-	14	14
На 31 декабря 2013 года	54	54	-
На 1 января 2014 года	54	54	-

1.6. Учетная политика

1.6.1. Арендованные основные средства

Аренда основных средств, по которым Предприятие принимает на себя все существенные риски и выгоды от владения этими основными средствами, трактуется как финансовая. Машины и оборудование, полученные по договору финансовой аренды, учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости и дисконтированной стоимости минимальных лизинговых платежей на дату начала финансовой аренды, за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашаемой суммой обязательства и финансовыми расходами таким образом, чтобы обеспечить постоянную величину процентной ставки на непогашенный остаток задолженности по финансовой аренде.

Арендованные основные средства, по которым предполагается переход права собственности, амортизируются в течение срока полезного использования. Остальные арендованные основные

средства амортизируются в течение периода времени, наименьшего из срока полезного использования и срока аренды объекта основных средств. Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда и соответствующие арендованные активы не признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Предприятия.

1.6.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по первоначальной договорной стоимости, включая НДС, за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют признаки того, что Предприятие не сможет получить сумму задолженности в объеме и на условиях, ранее предусмотренных контрактом. Сумма резерва равна разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возмещения задолженности, рассчитанной как текущая стоимость прогнозируемых денежных потоков, дисконтированных с использованием рыночной ставки по заемным средствам для аналогичных контрагентов на дату возникновения задолженности. Ниже перечислены основные критерии, на основе которых может определяться наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, имеющейся в распоряжении Предприятия;
- контрагент рассматривает возможность банкротства или финансовой реорганизации;
- имеет место негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента;
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

1.6.3. Предоплата

Предоплата отражается в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения активов, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты на приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Предприятием контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Предприятием. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты уменьшается, и соответствующий убыток от обесценения отражается в составе прибыли и убытка за период консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

1.6.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой наличные средства в кассе, текущие остатки на банковских счетах и высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

1.6.5. Кредиты и займы

При первоначальном признании кредиты и займы признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по

аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному кредиту или займу, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан кредит или заем.

Разница между справедливой стоимостью займов и его балансовой суммой подлежит включению в доход (финансовые результаты). При этом разница между справедливой стоимостью займов и суммой к погашению подлежит включению в добавочный капитал для займов, предоставленных акционерами, при условии, что при внесении займа они действовали в качестве акционеров.

1.7. Денежные средства

Денежные средства Предприятия представляют собой остатки по банковскому счету. Денежные средства с ограничением к использованию у Предприятия отсутствовали.

1.8. Дебиторская задолженность и предоплата

Справедливая стоимость дебиторской и кредиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости по состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 г.

	31 декабря 2014	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Финансовые активы			
Торговая дебиторская задолженность	7	1	-
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	7	1	-
Нефинансовые активы			
Переплата по налогам и сборам	21	57	59
Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность	1	42	102
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	29	100	161

1.9. Капитал, нераспределенная прибыль и дивиденды

Уставный капитал Предприятия разделен на 10 выпущенных и оплаченных акций номиналом по 1000 рублей.

В соответствии с уставом Предприятия количество объявленных и разрешенных к выпуску обыкновенных акций номиналом по 1000 рублей составляет 10 000 штук.

Акционерами Предприятия с 10.10.2011 г. по 19.09.2014 г. являлись Новосельцева Ольга Владимировна - 1 акция и Быковская Ольга Викторовна - 9 акций, с 19.09.2014 г. по настоящее время - Джимбинов Мерген Джоржович - 1 акция и компания Lyton Limited (Британские Виргинские Острова) - 9 акций.

	31 декабря 2014	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Обыкновенные акции, балансовая стоимость	10	10	10
Обыкновенные акции, номинальная стоимость	10	10	10
Обыкновенные акции, количество	10	10	10

В 2013 и 2014 году дивиденды не выплачивались и решения по их выплате не принимались.

В 2014 и 2013 годах непосредственно в составе капитала по статье нераспределенная прибыль признан доход в виде разницы между балансовой и справедливой стоимостью займов, полученных от акционеров.

	2014	2013
Разница между балансовой и справедливой стоимостью займов, полученных от акционеров, признанная непосредственно в капитале	9	14
Итого увеличение капитала	9	14

1.10. Кредиты и займы

Займодавец (кредитор)	Дата выпуска (пролонгации)	Срок погашения	Ставка, %	Балансовая стоимость на 31 декабря 2012
		по		
Natfunds Investments Limited	08.06.2011	требованию	0%	30
Быковская О.В.	21.03.2012	01.01.2013	0%	30
Новосельцева О.В., договор № 1	09.03.2010	01.01.2013	0%	120
Новосельцева О.В., договор № 2	09.06.2011	01.01.2013	0%	2
Итого кредиты и займы на 31 декабря 2012				182

Займодавец (кредитор)	Дата выпуска (пролонгации)	Срок погашения	Ставка, %	Балансовая стоимость на 31 декабря 2013
		по		
Natfunds Investments Limited	08.06.2011	требованию	0%	30
Быковская О.В.	01.01.2013	01.01.2014	0%	30
Новосельцева О.В., договор № 1	01.01.2013	02.01.2014	0%	62
Итого кредиты и займы на 31 декабря 2013				122

Займодавец (кредитор)	Дата выпуска (пролонгации)	Срок погашения	Ставка, %	Балансовая стоимость на 31 декабря 2014
		по		
Natfunds Investments Limited	08.06.2011	требованию	0%	30
Итого кредиты и займы на 31 декабря 2014				30

1.10.1. Справедливая стоимость полученных займов

Кредиты и займы отражены по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов была определена на основании имеющейся рыночной информации по аналогичным инструментам. Справедливая стоимость полученных беспроцентных займов по МСФО на 31 декабря 2012 года не отличалась от первоначальной балансовой их стоимости по

ОПБУ, поскольку срок погашения займов, числившихся в обязательствах на 31 декабря 2012 года, наступал 01 января 2013 года.

Для расчета справедливой стоимости займов в 2013 и 2014 годах применено оценочное значение процентной ставки в 13%. Учет справедливой стоимости займов путем дисконтирования осуществлен в момент поступления либо пролонгации займа.

	2014 сумма процентов	2014 ставка процентов	2013 сумма процентов	2013 ставка процентов
Проценты по кредитам и займам				
Проценты по займам от акционеров	9	13%	14	13%
Проценты по прочим займам	4	13%	4	13%
Итого проценты	13		18	

1.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

1.11.1. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2014	31 декабря 2013	31 декабря 2012
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики	7	-	6
Итого финансовая кредиторская задолженность	7	-	6
Текущая задолженность по НДС	24	-	-
Прочая нефинансовая кредиторская задолженность	1	3	2
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	32	3	8

1.11.2. Прочие обязательства

Предприятием 01 декабря 2014 года был заключен договор поручения с доверителем ОАО «Мельник», по которому Предприятие выступало поверенным (агентом) по приобретению в интересах и за счет доверителя объектов недвижимости. На исполнение поручений от доверителя были получены 60 000 тыс. руб. Все полученные денежные средства направлены по указанию доверителя на исполнение поручения последнего. Договор поручения был прекращен 25 декабря 2014 с согласия всех его сторон. Все права и обязанности поверенного по этому договору с согласия доверителя были переданы Предприятием третьему лицу ООО «Инвестиционные консультации». В итоге с прекращением указанного договора у Предприятия на 31 декабря 2014 года не осталось по нему никаких требований и обязательств. Выручка по данному договору также не была получена. Операции по вышеуказанному договору не вошли в числовые показатели финансовой отчетности, поскольку осуществлялись в интересах третьего лица и не оказали влияния на риски, финансовое положение и совокупный доход Предприятия.