

КИТ Финанс Капитал (Общество с ограниченной ответственностью)  
Отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

31 декабря 2014 го

АКТИВЫ

|                                                               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|
| Денежные средства и их эквиваленты                            | 53967   |
| Депозиты в банках                                             | 93981   |
| Займы выданные                                                | 5740314 |
| Активы для продажи                                            | 1470653 |
| Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи | 0       |
| Предоплата по налогу на прибыль                               | 0       |
| Обеспечение полученное в собственность за неплатежи           | 628035  |
| Прочие финансовые активы                                      | 286200  |
| Прочие активы                                                 | 32029   |
| Отложенный налоговый актив                                    | 0       |

|               |         |
|---------------|---------|
| Итого активов | 8305179 |
|               | 0       |

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|                                                                          |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Выпущенные долговые ценные бумаги                                        | 7686866 |
| Займы полученные                                                         | 3113290 |
| Прочие финансовые обязательства                                          | 155006  |
| Прочие обязательства                                                     | 13331   |
| Обязательства, непосредственно связанные с активами, удерживаемыми для п | 370653  |
| Текущее налоговое обязательство                                          | 0       |

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Итого обязательств | 11339146 |
|                    | 0        |

СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА

|                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Акционерный капитал                                                    | 10000    |
| Резервный капитал                                                      | 0        |
| Отложенный налог в составе собственных средств                         | 0        |
| Фонд переоценки инвестиционных ценных бумаг,имеющихся в наличии для пр | 0        |
| Нераспределенная прибыль                                               | -3043967 |

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Итого собственных средств | -3033967 |
|                           | 0        |

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Итого обязательств и собственных средств | 8305179 |
|------------------------------------------|---------|

0

отчета о финансовом положении и отчета прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 2013 год и имеют эффект только на презентацию информации в примечаниях.

## **5 Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации**

Перечисленные ниже новые МСФО и интерпретации стали обязательными для Компании с 1 января 2014 года:

**«Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - Поправки к МСФО (IAS) 32 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты).** Данная поправка вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения выражения «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на нетто основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на валовой основе. Стандарт предоставил разъяснение о том, что рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

**Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «Инвестиционные предприятия» (выпущены 31 октября 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года).** Эта поправка вводит определение инвестиционного предприятия как предприятия, которое (i) получает средства от инвесторов для цели предоставления им услуг по управлению инвестициями; (ii) принимает на себя перед своими инвесторами обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала или инвестиционного дохода; и (iii) оценивает и определяет результаты деятельности по инвестициям на основе их справедливой стоимости. Инвестиционное предприятие должно будет учитывать свои дочерние предприятия по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и консолидировать только те из них, которые предоставляют услуги, относящиеся к инвестиционной деятельности предприятия. В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 12, требуется раскрывать дополнительную информацию, включая существенные суждения, которые используются, чтобы определить, является ли предприятие инвестиционным или нет. Кроме того, необходимо раскрывать информацию о финансовой или иной поддержке, оказываемой дочернему предприятию, не включенному в консолидированную финансовую отчетность, независимо от того, была ли эта поддержка уже предоставлена или только имеется намерение ее предоставить. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

**Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 - «Сборы» (выпущено 20 мая 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года).** Данное разъяснение объясняет порядок учета обязательств по выплате сборов, кроме налога на прибыль. Обязывающее событие, в результате которого появляется обязательство, представляет собой событие, которое определяется законодательством как приводящее к обязательству по уплате сбора. Тот факт, что предприятие в силу экономических причин будет продолжать деятельность в будущем периоде или что предприятие готовит финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности предприятия, не приводит к возникновению обязательства. Для целей промежуточной и годовой финансовой отчетности применяются одни и те же принципы признания. Применение разъяснения к обязательствам, возникающим в связи с программами торговли квотами на выбросы, не является обязательным. Данный стандарт не оказал существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

**Поправки к МСФО (IAS) 36 - «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов» (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода).** Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой стоимости, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные