

ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

**Финансовая отчетность за период
с 17 апреля по 31 декабря 2014 года,
составленная в соответствии с
международными стандартами финансовой
отчетности, и заключение независимого
аудитора**

Содержание

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года	3
Заключение независимого аудитора	4
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года	5
Отчет о совокупном доходе за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года	6
Отчет о движении денежных средств за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года	7
Отчет об изменениях в собственном капитале за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года	8
Примечания, являющиеся частью финансовой отчетности	9-18

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 17 АПРЕЛЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (далее - Компания) по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

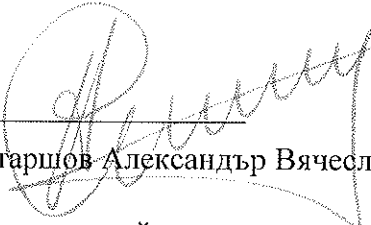
При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

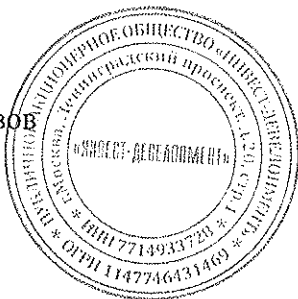
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- и выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года, была утверждена 16 марта 2015 г.


Старшов Александр Вячеславов

Генеральный директор



ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит»

Павловская ул., дом 7, Москва, 115093. Телефон: +7 (495) 980-90-81. Факс: +7 (495) 980-90-82

E-mail: info@ec-group.ru. Сайт: www.ec-group.ru

Заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой отчетности ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ», которая включает: отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года, а также основные принципы учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление 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 мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

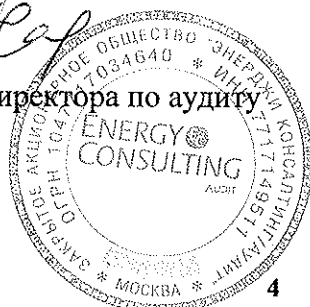
Мнение аудитора

По нашему мнению, данная финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, их финансовые результаты и движение денежных средств за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

В.В. Саламатина

Заместитель генерального директора по аудиту

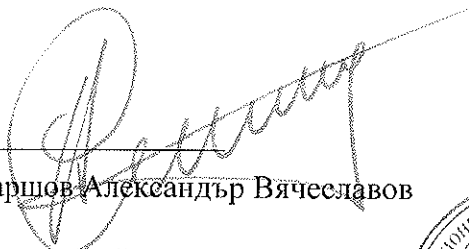
17 марта 2015 г.



ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

**Отчет о финансовом положении за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

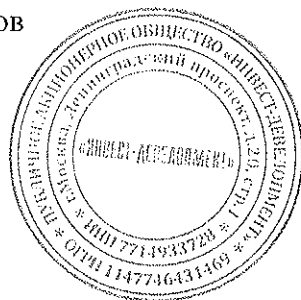
	Прим.	На 31 декабря 2014
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Основные средства	3.1	1 756 030
Прочие финансовые активы	3.2	361 554
Итого внеоборотные активы		2 117 584
Оборотные активы		
Прочая дебиторская задолженность	3.2	2 522
Налог на прибыль уплаченный		2 068
Денежные средства и их эквиваленты	3.3	4 108
Итого оборотные активы		8 698
Итого активы		2 126 282
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выпущенный капитал и резервы		
Акционерный капитал	3.4	2 110 524
Нераспределенная прибыль		13 685
Итого акционерный капитал		2 124 209
Обязательства		
Обязательства по прочим налогам		2 073
Итого краткосрочные обязательства		2 073
Итого капитал и обязательства		2 126 282



Старшов Александр Вячеславов

Генеральный директор

16 марта 2015 г.



ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»**Отчет о совокупном доходе за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

		За период с 17 апреля по 31 декабря 2014
	Прим.	2014
Расходы по земельному налогу		(4 145)
Расходы на аренду помещений		(254)
Расходы на приобретение программного обеспечения		(186)
Расходы на оплату труда и страховые взносы		(158)
Расходы на аудиторские услуги		(150)
Прочие расходы		(158)
Операционный убыток		(5 051)
Финансовые доходы	3.5	9 044
Курсовые разницы		13 113
Прибыль до налогообложения		17 106
Расходы по налогу на прибыль		(3 421)
Чистая прибыль		13 685

ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Отчет о движении денежных средств за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За период с 17 апреля по 31 декабря 2014
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль за отчетный период		17 106
<i>Корректировки:</i>		
Курсовые разницы		(13 113)
Проценты к получению	3.5	(9 044)
		5 051
Увеличение прочей дебиторской задолженности		(2 522)
Увеличение прочей кредиторской задолженности		2 073
Движение денежных средств от операционной деятельности		(5 500)
Платежи по налогу на прибыль		(5 489)
Чистое движение денежных средств, полученных от операционной деятельности		(10 989)
Инвестиционная деятельность		
Выплаты по приобретению финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(361 554)
Проценты полученные		9 044
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(352 510)
Финансовая деятельность		
Выпуск обыкновенных акций	3.4	354 494
Чистые денежные средства полученные от финансовой деятельности		354 494
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(9 005)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		-
Курсовые разницы, возникшие по денежным средствам и их эквивалентам		13 113
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		4 108

ПАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Отчет об изменениях в собственном капитале за период с 17 апреля по 31 декабря 2014 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	<i>Акционерный капитал</i>	<i>Нераспределенная прибыль</i>	<i>Итого собственный капитал</i>
17 апреля 2014	-	-	-
Совокупный доход за период			
Прибыль	-	13 685	13 685
Итого совокупный доход	-	13 685	13 685
Взносы собственников			
Эмиссия акционерного капитала	2 110 524	-	2 110 524
Итого взносы собственников	2 110 524	-	2 110 524
31 декабря 2014	2 110 524	13 685	2 124 209

1. Информация о компании

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (далее – Компания) зарегистрировано 17 апреля 2014 года. Свидетельство выдано МИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1147746431469, ИНН 7714933728, КПП 771401001.

На основании решения Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (Протокол № 3 от 20 января 2015г.) наименование изменено на публичное акционерное общество «ИНВЕСТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ».

Юридический адрес компании – 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 20, стр.1.

Основная деятельность Компании - финансовое посредничество.

Основные акционеры Компании:

- Единоличное общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАНА РУСИЯ», зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Болгария, размер доли составляет 55,48%;
- Акционерное общество «ТЕХНОИМПОРТЭКСПОРТ», зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Болгария, размер доли составляет 41,65%;
- Открытое акционерное общество «Болгария Эйр», зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, размер доли составляет 2,87%.

2. Основа подготовки

2.1. Основа составления

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, международными стандартами бухгалтерского учета и интерпритациями (далее совместно - МСФО).

Финансовая отчетность была утверждена к выпуску генеральным директором 12 марта 2015 г.

Поскольку Компания была образована в апреле 2014 году сравнительные и сопоставимые показатели к финансовой отчетности не приведены, а также раскрытий в соответствии с МСФО (IFRS) 1 Первое применение не приводится.

Финансовая отчетность была представлена в рублях, рубль также является функциональной валютой Компании. Суммы округляются до ближайшей тысячи, если не установлено иное.

Финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности производственной деятельности Общества.

2.2. Основа оценки

Финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением земельных участков, которые оцениваются по справедливой стоимости.

2.3. Существенные положения учетной политики

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты (то есть в иностранной валюте), отражаются по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются свернуто.

Основные средства

Основные средства признаются по исторической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и обесценения, за исключением земельных участков, которые приняты к учету по справедливой стоимости. Земельные участки не амортизируются.

Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка

а) Финансовые активы

Финансовые активы в соответствии с МСФО (IAS 39) классифицируются в качестве финансовых активов по справедливой стоимости с отнесением изменений на финансовый результат, в качестве дебиторской задолженности. Компания классифицирует финансовые активы при первоначальном признании.

При первоначальном признании все финансовые активы компания измеряет по справедливой стоимости плюс, в случае финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости с отнесением изменений на финансовый результат, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или выпуском таких финансовых активов.

Покупки или продажи финансовых активов согласно договорам, условия которых требуют поставки активов в течение периода времени, установленного правилами или соглашениями, принятыми на соответствующем рынке, учитываются на дату сделки, то есть на дату, на которую Компания принимает обязательство на покупку или продажу актива.

Финансовые активы Компании включают денежные средства и долгосрочные займы, прочую дебиторскую задолженность.

б) Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, не обращающиеся на активном рынке. После первоначального признания такие финансовые активы оцениваются в последующем

по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента (ЭСП) за вычетом обесценения. При расчете амортизированной стоимости принимаются во внимание любые скидки или премии при приобретении, а также вознаграждения или затраты, которые являются неотъемлемой частью ЭСП.

Амортизация по ЭСП включается в финансовый доход в отчете о прибылях и убытках. Убытки от обесценения учитываются в качестве финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках.

с) Прекращение признания

Финансовый актив (или, где применимо, часть финансового актива, или часть группы аналогичных финансовых активов) списывается, только если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению;
- и либо (а) Компания передала все существенные риски и выгоды от актива, либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой все существенные риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передала все свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохранила за собой все существенные риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, актив учитывается в той степени, в которой Компания продолжает свое участие в переданном активе.

В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией. Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Компании.

d) Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными только в том случае, если существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «события, повлекшего убытки»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов, и оно должно быть надежно оценено. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что заемщик или группа заемщиков испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность

того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

е) Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активных рынках, определяется на каждую отчетную дату исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций) без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, не обращающихся на активных рынках, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков либо другие модели оценки.

МСФО 7 требует раскрытия классификации финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости с использованием иерархии справедливой стоимости, которая отражает степень надежности входных данных, используемых при определении справедливой стоимости финансовых активов или финансовых обязательств.

Иерархия справедливой стоимости имеет следующие уровни:

- котируемые цены (не откорректированные) на активном рынке для идентичных активов или обязательств (уровень 1);
- данные, отличные от котируемых цен, включаемых в уровень 1, которые существуют для активов или обязательств как непосредственно (в виде цен), так и косвенно (в виде производного от цен) (уровень 2); и
- данные по активам или обязательствам, которые основываются на нерыночных данных (неочевидные данные) (уровень 3).

Уровень иерархии справедливой стоимости, к которой относится финансовый актив или финансовое обязательство, определяется на основе данных наименьшего уровня, являющихся существенными для оценки справедливой стоимости. Финансовые активы и обязательства распределяются в полном объеме по трем уровням. Денежные средства и их эквиваленты

В Отчете о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на счетах, депозиты в банке с изначальным сроком погашения три месяца или менее.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Дополнительные затраты, связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов по акциям, учитываются как уменьшение капитала за вычетом налогов.

Процентный доход

Процентные доходы от финансовых активов признаются, если существует высокая вероятность получения Компанией экономической выгоды и если величина доходов может быть достоверно определена.

Финансовые доходы

Финансовый доход включает процентный доход по вложенным средствам (включая имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы), прибыль от выбытия имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и изменения в справедливой стоимости финансовых активов, изменения которой отражаются в прибылях или убытках. Процентный доход признается в момент, когда он возникает, и рассчитывается по методу эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются свернуто как финансовый доход или финансовый расход.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают суммы текущего налога. Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год.

Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в предварительном отчете из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, утвержденных законодательством на отчетную дату.

Вознаграждение работникам

Вознаграждение работникам за услуги, оказанные в течение отчетного периода, признается в качестве расходов в этом периоде.

3. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены следующие земельные участки, полученные в качестве вклада в акционерный капитал на общую сумму 1 756 030 тыс. руб.:

Земельные участки площадью 1 180 кв. м. и 2 820 кв.м. по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Вахитовский район, ул. Ново-Песочная, д. 44;

Земельный участок, площадью 14 640 кв.м. по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Вахитовский район, ул. Петербургская (литер А). Данный земельный участок с момента получения в качестве взноса в акционерный капитал и по состоянию на 31.12.2014 находится в залоге, залоговая стоимость на 31.12.2014 составляет 100 000 тыс. руб.;

Земельный участок, площадью 90 000 кв.м. по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, Советский район, ул. Патриса Лумумбы. Данный земельный участок с момента получения в качестве взноса в акционерный капитал и по состоянию на 31.12.2014 находится в залоге, залоговая стоимость на 31.12.2014 составляет 1 901 021 тыс. руб.

Земельные участки приняты к учету по рыночной стоимости на основании независимой оценки, проведенной ООО «ЭВЕРЕСТ КОНСАЛТИНГ».

3.2. Категории финансовых инструментов и управление финансовыми рисками

Категории финансовых инструментов

	<u>На 31 декабря 2014</u>
Финансовые активы	
Займы выданные	361 554
Проценты по займам выданным	2 445
Итого	<u><u>363 999</u></u>

Риск изменения рыночных цен

Риск изменения рыночных цен возникает в результате использования Компанией финансовых инструментов, приносящих процентный доход. Существует риск того, что справедливая стоимость и будущие денежные потоки финансовых инструментов будут колебаться из-за изменений в процентных ставках (риск процентных ставок) или других факторов, присущих рынку (прочие ценовые риски).

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по контракту, и это приведет к убытку для Компании. Финансовые активы, по которым у Компании может возникнуть потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью, денежными средствами и финансовыми активами, удерживаемыми до погашения. Погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство Компании полагает, что существенный риск потерь отсутствует.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменением курсов обмена валют. Общая стратегия Компании не предусматривает значительной чистой позиции в валютах, отличных от рубля и ЕВРО, и не предусматривает заключения контрактов с производными инструментами.

Большая часть операций Компании осуществляется в рублях. В результате, при изменении курса евро по отношению к рублю Компания не подвержена валютному риску.

Риск колебания справедливой стоимости и денежных средств в связи с изменениями процентных ставок

Риск ликвидности возникает из управления Компанией собственными оборотными средствами, а также из расходов по финансированию и выплат основных сумм по долговым инструментам. То, что Компания столкнется с трудностями при выполнении ею финансовых обязательств при наступлении сроков платежей, является риском.

Компания обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, а также осуществляет процедуры детального бюджетирования.

3.3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	<u>На 31 декабря 2014</u>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 250
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	858
Итого	<u>4 108</u>

3.4. Акционерный капитал

Обыкновенные акции

	<u>На 31 декабря 2014</u>
Выпущенные и полностью оплаченные акции, шт.	2 110 524
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, тыс. руб.	<u>1</u>

В акционерный капитал внесено имущество в виде земельных участков и денежные средства:

- ООО «Болгария Эйр» внесен земельный участок, принадлежащий ООО «Болгария Эйр» на праве собственности. Стоимость данного имущества составила 60 510 тыс. руб.;
- ЕООД «ЕСКАНА РУСИЯ» внесен земельный участок, принадлежащий ЕООД «ЕСКАНА РУСИЯ» на праве собственности. Стоимость данного имущества составила 1 170 870 тыс. руб.;
- АД «ТЕХНОИМПОРТЭКСПОРТ» внесены денежные средства в размере 354 494 тыс. руб. и земельный участок, принадлежащий АД «ТЕХНОИМПОРТЭКСПОРТ» на праве собственности. Стоимость земельного участка составила 524 650 тыс. руб.

Акции Компании, распределенные при его учреждении, на отчетную дату полностью оплачены. Не менее 50% акций Компании, распределенных при его учреждении, оплачено в течение 3 (трех) месяцев с момента государственной регистрации Компании.

3.5. Финансовые доходы

	<u>За период с 17 апреля по 31 декабря 2014</u>
Процентные доходы:	
а) Финансовые активы, удерживаемые до погашения	7 759
в том числе:	
Займы выданные	7 759
б) Банковские депозиты	<u>1 285</u>
Итого	<u>9 044</u>

3.6. Операционная аренда

Обязательства по операционной аренде – Компания выступает в качестве арендатора

Компания заключило договор операционной аренды с Открытым акционерным обществом «Болгария Эйр» на аренду помещения площадью 26 (Двадцать шесть),5 кв. м. в нежилом здании, расположенном по адресу: РФ, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 20, стр. 1. В соответствии с договором сумма арендной платы установлена в сумме, эквивалентной 40 (сорок) евро за кв.м. в месяц (без учета НДС). Арендная плата оплачивается ежемесячно в

рублях по курсу ЦБ РФ, действующему на дату оплаты. Срок действия договора – 11 месяцев. В дальнейшем Компания намерена пролонгировать договор.

3.7. Расчеты и операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Руководство считает, что Компания имеет соответствующие процедуры для определения и надлежащего раскрытия сделок со связанными сторонами.

Связанными сторонами Компании являются:

- Единоличное общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАНА РУСИЯ», зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Болгария, размер доли составляет 55,48%;
- Акционерное общество «ТЕХНОИМПОРТЭКСПОРТ», зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Болгария, размер доли составляет 41,65%;
- Открытое акционерное общество «Болгария Эйр», размер доли составляет 2,87%;
- генеральный директор Старшов Александър Вячеславов - единоличный исполнительный орган Компании.

Компания выдала займ открытому акционерному обществу «Болгария Эйр» на основании договора займа от 26.09.2014 № 1 и дополнительного соглашения от 01.10.2014 № б/н к нему на сумму 361 554 тыс. руб. Ставка по договору займа составляет 8,25% годовых, проценты уплачиваются ежемесячно. Погашение займа будет осуществлено в период с ноября 2016 года по сентябрь 2024 года. По состоянию на 31.12.2014 сумма займа составляет 361 554 тыс. руб., дебиторская задолженность по начисленным процентам составляет 2 445 тыс. руб.

Арендные платежи со связанной стороной Открытым акционерным обществом «Болгария Эйр» по договору субаренды офиса от 12 мая 2014 года № А-02-2014 за 2014 год составили 300 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 года полностью оплачены.

По состоянию на 31.12.2014 два земельных участка Компании находятся в залоге в соответствии с условиями кредитных договоров. Информация раскрыта в примечании № 3.1 «Основные средства».

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2014 года к ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор.

	За период с 17 апреля по 31 декабря 2014
Начисленная заработная плата	58
Страховые взносы	18
Итого	76

3.8. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2014 года у Компании отсутствуют условные обязательства, возникающие по судебным процессам или другим претензиям.

3.9. События после отчетной даты

Существенных событий в финансово-хозяйственной деятельности Компании, способных оказать влияние на показатели финансовой отчетности не произошло.