

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЭЛСИ»**

**Финансовая отчетность в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности и Отчет независимого
аудитора за год, закончившийся 31 декабря 2012 года**

Содержание

Отчет независимого аудитора

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении.....	4
Отчет о совокупном доходе.....	5
Отчет об изменении капитала	6
Отчет о движении денежных средств.....	7

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности.....	8
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.....	8
3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	8
4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности.....	10
5. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные.....	11
6. Дебиторская задолженность	11
7. Денежные средства и их эквиваленты	11
8. Акционерный капитал	12
9. Краткосрочные займы полученные.....	12
10. Резервы предстоящих расходов и платежей	12
11. Административные расходы.....	12
12. Финансовые доходы	13
13. Условные и договорные обязательства и операционные риски	13
14. Управление финансовыми рисками.....	13
15. События после отчетной даты.....	15

Аудит • Оценка • Арбитраж

197022, Санкт-Петербург,
ул. Ординарная, д.21,
лит. А, пом. 2-н
тел.: (812) 777-90-91
факс.: (812) 777-90-92

Аудиторское заключение

Исх. № 569/1/1-13
от 04.10.2013

Указание адресата:

Участникам
ООО «Элси»

Аудируемое лицо:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Элси»

**Государственный
номер:**

регистрационный

1027802757806

Место нахождения:

198216, Санкт-Петербург, пр. Народного ополчения, д.2

Аудитор:

Наименование:

Закрытое акционерное общество
«Аудиторская компания «БИГ5»

**Государственный
номер:**

регистрационный

1027804176828

Место нахождения:

197022, г. Санкт-Петербург, Ординарная ул., д.21, лит.А, пом.2Н

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Элси», состоящей из:

- Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года.
- Отчета о совокупном доходе за 2012 год.
- Отчета об изменении капитала за 2012 год.
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год.
- Примечания к финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Элси» 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 проводили аудит в соответствии с 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 включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой 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 финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит включал 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 дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Элси» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «АК «БИГ5»



И.В. Галай

«04» октября 2013 года

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о финансовом положении
(в рублях)

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Займы выданные	5	-	6 028 625
Итого внеоборотные активы		-	6 028 625
Оборотные активы			
Дебиторская задолженность	6	1 871 233	1 164 304
Займы выданные	5	11 506 601	6 007 985
Денежные средства и их эквиваленты	7	39 641	758 283
Итого оборотные активы		13 417 475	7 930 572
Итого активы		13 417 475	13 959 197
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	8	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль		13 295 163	13 020 199
Итого капитал		13 305 163	13 030 199
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	9	-	862 579
Резервы предстоящих расходов и платежей	10	112 312	66 419
Итого краткосрочные обязательства		112 312	928 998
Итого обязательства и капитал		13 417 475	13 959 197

Данная Финансовая отчетность утверждена «01» октября 2013 года

К.В.Белусов

Генеральный директор

О.И.Гордеева

Главный бухгалтер

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о совокупном доходе
(в рублях)

За год, закончившийся

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Выручка		1 206 000	1 003 000
Административные расходы	11	(1 723 606)	(1 077 816)
Операционный убыток		(517 606)	(74 816)
Эффект дисконтирования займов			(14 149)
Финансовые доходы, нетто	12	792 570	664 916
Прибыль до налогообложения		274 964	575 951
Прибыль за период		274 964	575 951
Итого совокупная прибыль за период		274 964	575 951

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет об изменении капитала
(в рублях)

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Прим			
Остаток на 01 января 2011.	10 000	12 444 248	12 454 248
Совокупная прибыль:			
Прибыль за период	-	575 951	575 951
Итого совокупная прибыль за период	-	575 951	575 951
Остаток на 31 декабря 2011 г. / 01 января 2012 г.	10 000	13 020 199	13 030 199
Совокупная прибыль:			
Прибыль за период	-	274 964	274 964
Итого совокупная прибыль за период	-	274 964	274 964
Остаток на 31 декабря 2012 г.	10 000	13 295 163	13 305 163

4

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
Отчет о движении денежных средств
(в рублях)

	Прим.	За год, закончившийся	
		31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные средства, уплаченные поставщикам - третьим сторонам		(36 216)	(36 216)
Выплаты работникам		(701 822)	(530 640)
Прочие выплаты		(640 603)	(301 065)
Чистая сумма денежных средств использованных в операционной деятельности		(1 378 642)	(867 921)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Займы предоставленные		(5 430 000)	(550 000)
Поступления от погашения займов		6 800 000	1 685 888
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		1 370 000	1 135 888
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Займы полученные		-	200 000
Погашение займов		(710 000)	-
Чистая сумма денежных средств привлеченных в финансовой деятельности		(710 000)	-
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(718 642)	267 967
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	7	758 283	490 316
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	7	39 641	758 283

1. Общие сведения об ООО «ЭЛСИ» и ее деятельности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, для ООО «ЭЛСИ» (далее – «Компания»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является обществом с ограниченной ответственностью.

Единственным участником общества является Белоусов Константин Викторович.

Основной деятельностью Компании является оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности.

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2.

2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Суммы резервов под дебиторскую задолженность по основной деятельности определяются с использованием модели «понесенных убытков» в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

3. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности.

Функциональной валютой Компании является валюта экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Финансовые инструменты - основные подходы к оценке. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче права собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая точно дисконтирует расчетные будущие денежные выплаты или поступления (не включая будущие кредитные убытки) в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого срока, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента.

Классификация финансовых активов и обязательств. Финансовые активы Компании представлены категорией «Дебиторская задолженность», которая является производным финансовым активом с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена реализовать в ближайшем будущем. Финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

Налог на прибыль. Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доход» и не является плательщиком налога на прибыль, в связи с чем не возникает отложенных налогов.

Дебиторская задолженность. Компании включает задолженность покупателей и поставщиков по авансам выданным, а также прочую дебиторскую задолженность. Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитывается по справедливой стоимости переданных активов, включая сумму налога на добавленную стоимость, за вычетом резерва под обесценение. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Дисконтирование сумм дебиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Акционерный капитал. Уставный капитал Компании в соответствии с учредительными документами номинирован в рублях.

Налог на добавленную стоимость. В связи с применением упрощенной системы налогообложения Компания не является плательщиком НДС.

Прочие налоговые обязательства. Включают в себя текущую задолженность Компании по оплате налогов и сборов, отличных от налога на прибыль, установленных налоговым законодательством РФ и отражается по состоянию на отчетную дату в сумме, подлежащей оплате.

Кредиторская задолженность. Задолженность поставщикам и подрядчикам начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств, и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Дисконтирование сумм кредиторской задолженности не осуществляется, если срок платежа наступит менее чем через 12 месяцев.

Резервы предстоящих расходов и платежей. Резервы признаются, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной. В тех случаях, когда Компания ожидает возмещение затрат, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно.

Вознаграждения работникам. Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации, фонды социального страхования, фонды обязательного и добровольного медицинского страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Компании.

Расходы на пенсионное обеспечение работников. Компания уплачивает фиксированные взносы в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации от имени работников и не несет никаких иных юридических или фактических обязательств вне сделанных платежей. Взносы для каждого сотрудника в Пенсионный фонд Российской Федерации рассчитываются в размере 10-22%, в зависимости от среднегодового вознаграждения каждого сотрудника. Общая величина взносов относится на расходы того же периода, в котором отражено начисление заработной платы и иных вознаграждений работникам за выполнение ими трудовых обязанностей.

Признание выручки и затрат. Реализация услуг признается в том отчетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору. Выручка от оказания услуг и относящиеся к ней затраты признаются одновременно в одном и том же отчетном периоде. Выручка оценивается по справедливой стоимости и определяется из расчета всех поступлений за оказанные услуги, полученных (предстоящих к получению) с учетом суммы любых торговых скидок.

Операции со связанными сторонами. В ходе своей обычной деятельности Компания не проводила операции со связанными сторонами.

Принцип непрерывности деятельности. Руководство Компании полагает, что настоящая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и что у руководства нет ни намерения, ни необходимости прекратить деятельность или существенно ее сократить. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Компании.

4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности.

МСФО и КИМСФО, вступившие в действие в отчетном периоде

В отчетном периоде Компания применяла все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Советом по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и Комитетом по интерпретации международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО) при МСФО, являющиеся обязательными для применения в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2011 года или после этой даты. Их применение не повлекло никаких существенных изменений в оценке и представлении информации в финансовой отчетности Компании.

МСФО и КИМСФО, не вступившие в действие

На дату утверждения данной финансовой отчетности были опубликованы следующие новые стандарты и интерпретации, принятые в Российской Федерации, которые являются обязательными для применения Компанией в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты, которые она не стала применять ранее требуемой даты:

- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (измененный)
- МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотренный)
- МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (пересмотренный)
- МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты – раскрытие и представление информации» (измененный)
- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты – раскрытия» (измененный)
- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»
- МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности»
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытия информации о долях участия в других компаниях»
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости»

Помимо этого, ряд стандартов и интерпретаций был изменен в рамках Ежегодного усовершенствования МСФО. Эти изменения обязательны к применению в отношении годов, начинающихся 1 января 2013 года и после этой даты.

5. Долгосрочные и краткосрочные займы выданные.

Компанией предоставлены краткосрочные займы третьим сторонам по сроку 31 декабря 2013 г. под 7% годовых.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другим организациям	-	6 028 625
Итого долгосрочные займы выданные	-	6 028 625

Отраженные в отчете о финансовом положении суммы краткосрочных выданных займов, рассчитаны на основе дисконтированных потоков денежных средств. Данные суммы отличаются от сумм, указанных в договоре, которые представляют собой контрактные недисконтированные денежные потоки.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другим организациям	11 506 601	6 007 985
Итого краткосрочные займы выданные	11 506 601	6 007 985

6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Задолженность покупателей (третьи стороны)	2 529 000	1 323 000
Резерв по сомнительным долгам	(661 500)	(160 000)
Прочая дебиторская задолженность	3 733	1 304
Итого дебиторская задолженность	1 871 233	1 164 304

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года представлен в таблице ниже:

	2012	2011
Резерв по сомнительным долгам на 1 января	160 000	-
Резерв по сомнительным долгам в течение года	501 500	160 000
Резерв по сомнительным долгам 31 декабря	661 500	160 000

7. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства на текущих счетах в банках в российских рублях	39 641	758 283
Итого денежные средства и их эквиваленты	39 641	758 283

Надежность ОАО «НОМОС-БАНК» подтверждена рейтингами международных агентств: банку присвоены рейтинги агентств Fitch на уровне «BB» и Moody's на уровне «Вa3».

8. Акционерный капитал

Уставный капитал Компании на дату государственной регистрации 04 декабря 2001 г. составляет 10 000 рублей и разделен на 1 долю, что составляет 100 % Уставного Капитала. Уставный капитал Компании полностью сформирован денежными средствами. Информация о единственном участнике Компании представлена в Примечании 1. По состоянию на 31 декабря 2012 величина Уставного Капитала Компании составляет 10 000 рублей.

9. Краткосрочные займы полученные.

Отраженные в отчете о финансовом положении суммы полученных займов, рассчитаны на основе дисконтированных потоков денежных средств. Данные суммы отличаются от сумм, указанных в договоре, которые представляют собой контрактные недисконтированные денежные потоки.

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Займы предоставленные другими организациями	-	862 579
Итого краткосрочные займы полученные	-	862 579

10. Резервы предстоящих расходов и платежей

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Резерв по неиспользованным на конец отчетного периода отпускам сотрудников Компании	112 312	66 419
Итого резервы предстоящих расходов и платежей	112 312	66 419

11. Административные расходы

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Заработная плата и страховые взносы	1 073 297	852 472
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	501 500	170 000
Расходы на благотворительность	89 500	-
Арендная плата	36 216	36 216
Услуги банка	23 059	19 128
Прочее	34	-
Итого административные расходы	1 723 606	1 077 816

12. Финансовые доходы

	За год, закончившийся	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Проценты к получению по выданным займам	839 991	718 701
Проценты к уплате по полученным займам	(47 421)	(53 785)
Итого финансовые доходы	792 570	664 916

13. Условные и договорные обязательства и операционные риски

Условия ведения деятельности Компании. Несмотря на происходящие в Российской Федерации значительные позитивные усовершенствования экономических тенденций, в стране еще остаются определенные аспекты, ухудшающие экономическое состояние зарождающегося рынка. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Налоговое законодательство. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Компании, основанному на интерпретации законодательства, отсутствует вероятность оспаривания налоговыми органами порядка применения Компанией положений налогового законодательства.

Соответственно, по состоянию на 31 декабря 2012 года (31 декабря 2011 года) резерв на потенциальные налоговые обязательства не начислялся.

Судебные разбирательства. У Компании отсутствуют текущие судебные разбирательства и прочие иски, которые могли бы оказать существенное влияние на ее операционную и финансовую деятельность.

Вопросы охраны окружающей среды. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения.

Компания в своей деятельности уделяет первостепенное значение вопросам охраны окружающей среды и предусматривает предварительную оценку возможных последствий каждой новой технологии, каждого вида используемого сырья и продукта, каждого нового метода с целью предотвращения вредных последствий для окружающей среды. Компания ведёт открытый и конструктивный диалог с клиентами, организациями и общественностью.

14. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Компанией осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск. Кредитный риск - это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Компанией услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Руководство считает данный риск для компании минимальным.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»
 Примечания к финансовой отчетности – 31 декабря 2012 г.
 (в рублях, если не указано иное)

Максимальный кредитный риск, возникающий у Компании по классам активов включает следующее:

<i>В тысячах российских рублей</i>	2012 г.	2011 г.
Внеоборотные активы		
- Займы выданные (Примечание 5)	-	6 028 625
Дебиторская задолженность		
- Дебиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 6)	1 867 500	1 163 000
- Займы выданные (Примечание 5)	11 506 601	6 007 985
Денежные средства и их эквиваленты		
- Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	39 641	758 283
Итого риски, относящиеся к статьям баланса	13 413 242	13 957 893
Итого максимальный кредитный риск	13 413 242	13 957 893

Компания контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство компании проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, руководство считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску, которая раскрыта в Примечании 14.

Концентрация кредитного риска. Компания минимально подвержена концентрации кредитного риска. Руководство осуществляет мониторинг и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Компании. На 31 декабря 2012 г. Компания имела 2 контрагента (2011 г.: 2 контрагента), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 1 331 тыс. руб. (в 2011 г. свыше: 1 303 тыс. руб.). Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 10 849 тыс. руб. (2011 г.: 10 281 тыс. руб.) или 81% общей суммы дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности (2011 г.: 78%).

Рыночный риск. Компания минимально подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по процентным активам и обязательствам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

Риск ликвидности. Риск ликвидности - это риск того, что компания столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет Руководство Компании. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Компании.

Портфель ликвидности Компании включает денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7). Согласно оценкам руководства денежные средства из портфеля ликвидности могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Руководство контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Валютный риск. Компания осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в российских рублях и поэтому не подвержена валютному риску.

Оценка справедливой стоимости. Финансовые активы и обязательства Компании не являются свободно обращающимися на активном рынке и не имеют рыночных котировок. По состоянию на отчетные даты справедливая стоимость финансовых инструментов Компании существенно не отличается от их балансовой стоимости.

15. События после отчетной даты.

16 сентября 2013 года единственный участник Компании Белоусов Константин Викторович продал Компании Rail 1520 (BVI) Management Company Ltd часть своей доли в уставном капитале ООО «ЭЛСИ» размером 1% от величины уставного капитала и Компании Rail 1520 Cyprus Management Company Ltd часть своей доли в уставном капитале ООО «ЭЛСИ» размером 99% от величины уставного капитала.



Пронумеровано, прошито
16 (шестнаест) листова
14.03.2013 г.

[Handwritten signature]
осмодесет