

Утверждено



Ахмадеев Р.А.

24.08.2015

Закрытое Акционерное Общество «ВОЛГА-СПОРТ»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность

по международным стандартам

за период с 1 января по 30 июня 2015года

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о финансовом положении на 30 июня 2015года.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о совокупном доходе за период с 1 января по 30 июня 2015года.....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет об изменениях в капитале с 1 января по 30 июня 2015 года.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о движении денежных средств с 1 января по 30 июня 2015года.....	6
Примечания к финансовой отчетности	7
Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности	11

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о финансовом положении на 30 июня 2015 года**
Закрытое акционерное общество "Волга-Спорт" и его дочерние компании

Вид деятельности: Капиталовложения в собственность
Адрес: 603950 г. Н.Новгород пр-т Гагарина д.29
Единица измерения: тыс. руб.

	31.12.2014	30.06.2015
АКТИВЫ		
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	465 809	737 136
Краткосрочная дебиторская задолженность	251 553	463 052
Краткосрочные финансовые активы	-	-
Дебиторская задолженность по налогам	185	185
Товарно-материальные запасы	2	2
Расходы, оплаченные авансом	829	912
Итого текущие активы	718 378	1 201 287
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Чистая стоимость основных средств	2 145	1 969
Чистая стоимость нематериальных активов	2 660 137	2 487 683
Долгосрочные финансовые вложения	10	10
Долгосрочная дебиторская задолженность	56 503	12 050
Итого долгосрочные активы	2 718 795	2 501 712
ИТОГО АКТИВЫ	3 437 173	3 702 999
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Счета к оплате	9 980	10 965
Налоги к оплате	57 465	52 940
Начисленные обязательства	120 354	287 131
Текущие обязательства	480	24 606
Итого текущие обязательства	188 279	375 642
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные обязательства	3 020 000	3 020 000
Долгосрочные отсроченные счета к оплате	89 860	70 136
Итого долгосрочные обязательства	3 109 860	3 090 136
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	3 298 139	3 465 778
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		
Уставный капитал	2 000	2 000
Нераспределенная прибыль прошлых лет	137 034	137 034
Нераспределенная прибыль отчетного периода	-	98 187
Итого собственный капитал	139 034	237 221
Доля меньшинства	12	12
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	3 437 173	3 702 999

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о совокупном доходе за период с 1 января по 30 июня 2015года**
Закрытое акционерное общество "Волга-Спорт" и его дочерние компании

Вид деятельности:	Капиталовложения в собственность	
Адрес:	603950 г.Н.Новгород пр-т Гагарина д.29	
Единица измерения:	тыс. руб.	
	1 пол. 2014	1 пол. 2015
Доход от реализации	366 147	438 641
Себестоимость продаж	-174 024	-201 761
Валовая прибыль	192 123	236 879
<hr/>		
Коммерческие расходы		
Общие и административные расходы	-12 297	-9 495
Прибыль от операционной деятельности	179 826	227 384
<hr/>		
Расходы на выплату процентов	-144 107	-166 777
Прочие доходы и расходы	30 223	62 309
Прибыль до налогообложения	65 942	122 916
<hr/>		
Налог на прибыль - текущая часть		
Изменение временных разниц по налогу на прибыль	-12 621	-24 729
Итого расходы	-12 621	-24 729
Чистая прибыль	53 321	98 187
<hr/>		
Доля меньшинства	-1	

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет об изменениях в капитале с 1 января по 30 июня 2015 года**
Закрытое акционерное общество "Волга-Спорт" и его дочерние компании

Вид деятельности: Капиталовложения в собственность
 Адрес: 603950 г.Н.Новгород пр-т Гагарина д.29
 Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателей	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31.12.2014	2 000	137 034	139 034
Чистая прибыль отчетного периода		98 187	98 187
Изменение за счет прибыли			
Баланс на 30.06.2015	2 000	235 221	237 221

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о движении денежных средств с 1 января по 30 июня 2015 года**
Закрытое акционерное общество "Волга-Спорт" и его дочерние компании

	1 пол. 2014	1 пол. 2015 г.
Поступления, полученные от арендных платежей	230 752	322 786
Прочие поступления	14 646	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-7 858	-3732
Денежные средства, израсходованные на оплату труда работников	-4 199	-4 343
Уплачено по налогу на прибыль	-	-
Уплаченные проценты по займам	-	-
Прочие платежи	-	-58 545
	233 341	256 165
Инвестиционная деятельность		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	-	-
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в др. организациях	17 595	15 161
Приобретение, создание ОС и НМА	-131 390	-
Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам, приобретением долей	-	-
Проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	-	-
	-113 795	15 161
Финансовая деятельность		
Погашение векселя и других долговых ценных бумаг	-	-
Погашение займов	-	-
	-	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	416 316	465 809
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	535 861	737 136

Примечания к финансовой отчетности

Общие сведения об организации

Закрытое Акционерное Общество «Волга-Спорт» зарегистрировано 02.06.2010г., является коммерческой организацией.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1105257002663

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы России по Канавинскому району г.Н.Новгорода

Юридический адрес: 603057 Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Проспект Гагарина 29 оф. 418.

Организация создана с целью извлечения прибыли путем осуществления различных видов деятельности в соответствии с учредительными документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации. В настоящее время организация занимается реализацией договорных обязательств в рамках, заключенных концессионных соглашений по управлению физкультурно-оздоровительными комплексами на территории Нижегородской области и Крытым спортивным комплексом с искусственным льдом на 5000 мест в г.Ульяновск . Основными направлениями деятельности организации являются:

- инвестиционная деятельность, в т. числе инвестиции в строительство, ценные бумаги, в инновационные проекты;
- приобретение, ремонт, строительство и эксплуатация, наем и сдача в аренду, а равно и любой иной вид распоряжения объектами движимого и недвижимого имущества;
- проведение независимых консультаций, экспертиз различных видов деятельности, работ, проектов;
- операции с недвижимостью на территории РФ и за рубежом;
- деятельность по организации отдыха и развлечений, культуры и спорта;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ, обусловленные потребностями внутреннего и внешнего рынка.

Группа и ее деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015г., для Закрытого Акционерного Общества «Волга-Спорт» и ее дочерних компаний (далее совместно именуемых – «Группа»). Все компании Группы зарегистрированы в Российской Федерации.

Дочерние компании

Наименование	Доля владения на 31.12.2014г.	Доля владения на 31.12.2013г.
ООО «Волга-Парк»	90%	90%

Дочерняя компания создана ЗАО «Волга-Спорт» совместно с участниками дочерних обществ, уставный капитал сформирован денежными средствами.

К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе компании специального назначения), в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения выгод. При оценке наличия контроля со стороны Группы в отношении другого юридического лица принимается во внимание наличие и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть представлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты утраты контроля.

Краткая характеристика дочерних компаний

Наименование	Информация
ООО «Волга-Парк»	<p>Дата регистрации: 11.10.2013</p> <p>Уставный капитал (тыс. руб.): 100</p> <p>Вид деятельности: инвестиционная деятельность, в т.ч. инвестиции в строительство, ценные бумаги, в инновационные проекты.</p> <p>Юридический адрес: 603057 Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Проспект Гагарина 29 оф. 418.</p> <p>ОГРН: 1135262008848</p>

Численность персонала ЗАО «Волга-Спорт» по состоянию на 30.06.2015г. года составляет 11 (Одиннадцать) человек, все работники входят в группу административно-управленческого персонала.

Органы управления Общества

Высший орган управления – Общее собрание акционеров;

Орган управления – Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган – Директор;

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества – Ревизор Общества и Служба внутреннего аудита.

Сведения об участниках Общества

По состоянию на 31.12.2014 года и 30 июня 2015 года участники (акционеры) Общества представлены следующим образом:

Наименование	Доля участия, %	
	на 31.12.2014г.	на 30.06.2015г.
Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания «Лидер»	100	100

ЗАО «ВОЛГА-СПОРТ»

Лица, входящие в состав органов управления Общества

Состав совета директоров Общества:

ФИО	Год рождения
Сизов Юрий Сергеевич (председатель)	1960
Буланцева Ольга Сергеевна	1953
Семышев Сергей Владимирович	1976
Фролов Николай Викторович	1985
Ахмадеев Равиль Анварович	1976

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО	Год рождения
Ахмадеев Равиль Анварович	1976

Ревизор Общества:

ФИО	Год рождения
Завьялов Алексей Викторович	1970
Короткая Елена Анатольевна	1980

Служба внутреннего аудита:

ФИО	Год рождения
Салин Евгений Алексеевич (руководитель службы внутреннего аудита)	1964

Планы будущей деятельности организации

Объекты строительства в рамках Концессионных соглашений на территории Нижегородской области и г.Ульяновск эксплуатируются согласно условий концессионных соглашений.

Эмитент не планирует изменения профиля основной деятельности.

Основы представления информации

Основные принципы представления информации

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Организация ЗАО «Волга-Спорт» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации (РСБУ).

Прилагаемые финансовые отчёты составлены на основе учетных записей, соответствующих Нормативным положениям РФ, которые были скорректированы для приведения их в соответствие с МСФО, за исключением случаев, указанных ниже.

Настоящая финансовая отчетность составлена в сокращенном варианте и включает в себя основные отчеты, а также наиболее значимые раскрытия и пояснения к отчетности.

Операции группы не носят сезонный или циклический характер.

Функциональная валюта и валюта отчетности

ЗАО «ВОЛГА-СПОРТ»

Национальной валютой России является рубль, который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Вся финансовая информация, представленная в рублях, округлена до тысяч рублей, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики соответствуют положениям 2014г., изменений в отчетном периоде не вносилось.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, не отражаются в финансовой отчетности Общества.

На текущий момент ведутся переговоры в рамках концессионного соглашения Ледовый дворец на 5 000 руб. в г. Ульяновск об уменьшении арендной платы за период представляемой отчетности. Конкретное изменение стоимости не урегулировано сторонами к дате формирования отчетности, поэтому числовые показатели сформированы из фактических операций.

Расшифровка отдельных существенных показателей финансовой отчетности

1. Доход от реализации за 1 пол.2015г.

Структура доходов организации:

Наименование статей доходов	Сумма, тыс. руб.
аренда оборудования и техники, прочие услуги	3 877
аренда объектов по концессионным соглашениям	434 764
Итого	438 641

2. Себестоимость продаж за 1 пол.2015г.

Структура себестоимости продаж организации:

Наименование статей себестоимости продаж	Сумма, тыс. руб.
Амортизация основных средств и нематериальных активов	172 450
Прочие	29 311
Итого	201 761

3. Общие и административные расходы 2014г.

Структура общих и административных расходов:

Наименование статей общих и административных расходов	Сумма, тыс. руб.
Зарплата	4 727
Страховые взносы	1 355
Прочие	3 864
Итого	9 945

4. Расходы на выплату процентов

Расходы на выплату процентов за 1 пол.2015г. составили: проценты по облигационному займу на сумму 109 294 тыс. руб., а также проценты по привлеченным от организаций займам 57 484 тыс. руб.

5. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 30.06.2015г. долгосрочные обязательства включают в себя сумму, полученную по размещенным облигациям:

Облигационный заем серии 01 на сумму 1 400 000 тыс. руб.

На 30.06.2015г. остаток задолженности 1 120 000 тыс. руб.

Заем предоставлен в виде документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 1 400 000 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 400 000 тыс. рублей со сроком погашения в 4018-й день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионных соглашений о финансировании, строительстве, оснащении оборудованием и эксплуатации физкультурно-оздоровительных комплексов на территории Лукояновского, Павловского и Краснобаковского районов Нижегородской области, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-20468-Р от 27.01.2011 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ФСФР России .

Облигационный заем серии 02 на сумму 1 900 000 тыс. руб.

На 30.06.2015г. заем не погашен.

Заем предоставлен в виде документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 штук, номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 тыс. рублей со сроком погашения в 4139-й день с даты начала размещения, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения о финансировании, строительстве, оснащении оборудованием и эксплуатации в Ульяновской области «Крытого спортивного комплекса с искусственным льдом на 5000 мест в г. Ульяновск», государственный регистрационный номер выпуска 4-02-20468-Р от 11.10.2012 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ФСФР России.

6. Уставный капитал

Организация на 30.06.2015г. имеет уставный капитал в размере 2 000 тыс. рублей, состоящий из 2 000 штук акций номиналом 1 тыс. рублей. В текущем периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.