

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Санти»**

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2014 год**

Аудиторское заключение

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Санти»:

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Санти».

Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1085047447099 от 19 ноября 2008 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области.

129110, г. Москва, проспект Мира, д. 69, строение 1.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Санти»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Санти» (в дальнейшем – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
17 июля 2015 года

  Зиненко

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санти"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство чая и кофе
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной
ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 129110, г. Москва, проспект Мира, дом № 69, строение 1

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2014
ИНН	70473881
по ОКВЭД	7702371288
по ОКФС/ОКФС	16.80
по ОКЕИ	12165/23
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1. III.1	Нематериальные активы	1110	9 528	16 237	6 499
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1. III.2	Основные средства	1150	58 870	82 091	93 516
	Доходные вложения в материальные ценности	1180	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	70 210	39 101	810
III.3	Прочие внеоборотные активы	1190	3 957	5 153	1 093
	Итого по разделу I	1100	142 385	142 582	101 917
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.4	Запасы	1210	484 231	495 143	497 481
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 716	5 883	9 740
3.1. III.5	Дебиторская задолженность	1230	340 404	328 802	389 805
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 398	39 918	27 508
	Прочие оборотные активы	1260	3 537	3 318	3 140
	Итого по разделу II	1200	868 285	873 044	827 674
	БАЛАНС	1600	1 030 650	1 015 626	1 029 591

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.7	Уставный капитал	1310	112 511	112 511	112 511
III.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	320 068	88 252	88 252
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(342 550)	(133 519)	61 343
	Итого по разделу III	1300	90 029	67 244	262 106
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1410	291 109	215 746	197 423
	Отложенные налоговые обязательства	1420	498	580	16
	Итого по разделу IV	1400	291 605	216 326	197 439
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.9	Заемные средства	1510	249 848	452 435	357 208
3.3. III.10	Кредиторская задолженность	1520	394 298	278 336	209 033
5. III.19	Оценочные обязательства	1540	4 872	1 285	3 807
	Итого по разделу V	1500	649 016	732 056	570 046
	БАЛАНС	1700	1 030 650	1 015 626	1 029 591

Генеральный директор

Завгородний Д.Г. Главный бухгалтер

Шквиря О. В.

17 июля 2015 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санги"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство чая и кофе
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	70473881
ИНН	7702371288
по ОКВЭД	15.86
по ОКПД/ОКФС	12185/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
III.12	Выручка	2110	2 004 940	2 180 900
III.13	Себестоимость продаж	2120	(1 518 121)	(1 685 741)
	Валовая прибыль	2100	488 819	475 159
III.13	Коммерческие расходы	2210	(472 540)	(538 988)
III.13	Управленческие расходы	2220	(135 867)	(84 149)
	(Убыток) от продаж	2200	(121 588)	(157 958)
III.14	Проценты к уплате	2330	(45 422)	(41 856)
III.14	Прочие доходы	2340	1 313 782	287 598
	Прочие расходы	2350	(1 388 998)	(300 373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(240 224)	(232 591)
III.11.2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
III.11.2	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 852	8 190
III.11.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	84	(563)
III.11.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	31 109	38 291
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(209 031)	(194 862)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(209 031)	(194 862)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Завгородний Д.Г. Главный бухгалтер Шквиря О.В.

17 июля 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сантис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство чая и кофе

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью "Сантис" с местом нахождения по адресу: г. Москва, ул. ...

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКТО	70413881
по ОКВЭД	7702371288
по ОКФС	15 00
по ОКФС/ОКФС	1216523
по ОКФС	384

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Показатель	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	112 611	-	88 252	-	61 343	262 106
	За 2013 г.	3220	-	-	-	-	(194 862)	(194 862)
	Уменьшение капитала - всего:							
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(194 862)	(194 862)
	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	112 611	-	88 252	-	(133 610)	67 244
	За 2014 г.	3310	-	-	231 816	-	-	231 816
	Увеличение капитала - всего							
	в том числе:							
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	231 816	x	-	231 816
III.8	Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(209 031)	(209 031)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(209 031)	(209 031)
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	112 611	-	320 068	-	(342 850)	60 029

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	262 106	(194 862)	-	67 244
	корректировки в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	262 106	(194 862)	-	67 244
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	61 343	(194 862)	-	(133 610)
	корректировки в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	61 343	(194 862)	-	(133 610)
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям):					
	Уставный капитал, Добавочный капитал					
	до корректировок	3402	200 763	-	-	200 763
	корректировки в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	200 763	-	-	200 763

3. Чистые активы

Показатель	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	60 029	67 244	262 106



Исполнитель: Игорь Д.Г. Главный бухгалтер

7 июля 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Санги"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство чая и кофе
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной
ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
a104 form

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	70473881
ИНН	7702371288
по ОКВЭД	15.88
по ОКОНП/ОКФС	12165/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3в 2014 г.	3в 2013 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 923 055	2 122 009
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 630 327	1 838 238
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	292 728	183 773
	Платежи - всего	4120	(1 943 683)	(2 169 679)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 736 935)	(1 922 739)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(121 900)	(138 212)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(49 212)	(64 723)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(10 456)
III 6	прочие платежи	4129	(33 818)	(43 749)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 608)	(47 870)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 633	443
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 633	443
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(11 535)	(36 699)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 535)	(36 699)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
III 6	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 702)	(36 256)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 354 548	485 292
	в том числе:			
III 8	получение кредитов и займов	4311	1 354 548	485 292
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(1 338 645)	(387 110)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(3 787)
III 8	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 338 645)	(383 323)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 903	98 182
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 607)	14 058
III 6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 918	27 508
III 8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 398	39 918
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	24 067	(1 645)



Городной Д.Г. Главный бухгалтер Шкунд О.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах за 2014 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сантис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство чая и кофе
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2014
по ОКПО	70473881
ИНН	7702371288
по ОКВЭД	15.86
по ОКПДТР	1218523
по ОКЕИ	394

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего	5100	2014 г.	18 402	(2 368)	504	-	-	(7 746)	-	-	-
	5110	2013 г.	2 234	(270)	16 168	-	-	(2 098)	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	2014 г.	18 402	(2 368)	504	-	-	(7 746)	-	-	-
	5111	2013 г.	2 234	(270)	16 168	-	-	(2 098)	-	-	-
и т.д.											

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2014 г.	203	1 164	(127)	(504)	736
	5190	2013 г.	4 535	11 836	-	(16 168)	203
в том числе:							
Видеоролик "Кофе Грано 2"	5182	2014 г.	-	-	-	-	-
	5192	2013 г.	3 983	10 481	-	(14 464)	-
Дизайн упаковки кофе Grand "Barista"	5183	2014 г.	-	-	-	-	-
	5193	2013 г.	425	-	-	(425)	-
Дизайн подарочной коробки (набор) для кофе "Grand"	5184	2014 г.	127	-	(127)	-	-
	5194	2013 г.	127	-	-	-	127
WEB-сайт http://www.grandcoffee.ru	5185	2014 г.	-	-	-	-	-
	5195	2013 г.	-	476	-	(476)	-
Видеоролик "Кофе Грано 2" (права показа в Грузии)	5186	2014 г.	-	-	-	-	-
	5196	2013 г.	-	130	-	(130)	-
Презентация Grand Coffee	5187	2014 г.	-	-	-	-	-
	5197	2013 г.	-	-	-	(148)	-
Прочие	5188	2014 г.	76	1 164	-	(504)	736
	5198	2013 г.	-	601	-	(525)	76
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2014 г.	237 324	(164 781)	21 401	(15 904)	11 693	(31 063)	-	-	242 821	(184 151)	
в том числе:	5210	2013 г.	226 883	(134 206)	11 860	(1 419)	1 419	(31 994)	-	-	237 324	(164 781)	
Офисное оборудование	5201	2014 г.	6 470	(4 530)	2 097	(774)	774	(1 349)	-	-	7 793	(5 105)	
	5211	2013 г.	4 520	(4 093)	1 950	-	-	(437)	-	-	6 470	(4 530)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2014 г.	218 414	(155 214)	12 032	(14 175)	10 251	(25 073)	-	-	216 271	(170 036)	
	5212	2013 г.	213 701	(128 018)	5 921	(1 208)	1 208	(28 404)	-	-	218 414	(155 214)	
Транспортные средства	5203	2014 г.	12 440	(5 037)	6 886	(955)	688	(4 630)	-	-	18 371	(8 999)	
	5213	2013 г.	8 662	(2 095)	3 989	(211)	211	(3 153)	-	-	12 440	(5 037)	
Прочие	5204	2014 г.	-	-	386	-	-	(11)	-	-	386	(11)	
и т.д.	5214	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2014 г.	9 548	11 853	-	(21 401)	-
	5250	2013 г.	838	20 570	-	(11 860)	9 548
	5241	2014 г.	-	2 097	-	(2 097)	-
	5251	2013 г.	-	1 950	-	(1 950)	-
	5242	2014 г.	4 412	7 620	-	(12 032)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5252	2013 г.	838	9 495	-	(5 921)	4 412
	5243	2014 г.	5 136	1 750	-	(6 886)	-
Транспортные средства	5253	2013 г.	-	9 125	-	(3 989)	5 136
	5244	2014 г.	-	386	-	(386)	-
Прочее и т.д.	5254	2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 007	1 328
Основные средства, переданные в залог	5286	-	103 838	46 356

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			в том числе:		в том числе:	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	начисление резерва	поташение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод на долго-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			4	5													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2014 г.	328 902	(100)	340 404	-	-	(328 902)	-	100	-	-	340 404	-	-	-	-
всего	5530	2013 г.	389 905	(100)	328 902	-	-	(389 905)	-	-	-	-	328 902	-	-	-	(100)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2014 г.	282 152	-	288 605	-	-	(282 152)	-	-	-	-	288 605	-	-	-	-
	5531	2013 г.	356 159	-	282 152	-	-	(356 159)	-	-	-	-	282 152	-	-	-	-
в т.ч. задолженность Комиссионера	5511	2014 г.	279 017	-	285 017	-	-	(279 017)	-	-	-	-	285 007	-	-	-	-
	5531	2013 г.	355 519	-	279 017	-	-	(355 519)	-	-	-	-	279 017	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	2014 г.	12 307	(100)	15 808	-	-	(12 307)	-	100	-	-	15 808	-	-	-	(100)
	5532	2013 г.	7 991	(100)	12 307	-	-	(7 991)	-	-	-	-	12 307	-	-	-	-
Прочая	5513	2014 г.	34 443	-	37 991	-	-	(34 443)	-	-	-	-	37 991	-	-	-	-
и т.д.	5533	2013 г.	25 755	-	34 443	-	-	(25 755)	-	-	-	-	34 443	-	-	-	-
Итого	5500	2014 г.	328 902	(100)	340 404	-	-	(328 902)	-	100	-	-	340 404	-	-	-	-
	5520	2013 г.	389 905	(100)	328 902	-	-	(389 905)	-	-	-	-	328 902	-	-	-	(100)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	100	-	100	-
в том числе:							
Авансы выданные	5541	-	-	100	-	100	-
и т.д.							

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	2014 г.	215 746	260 000	-	(215 746)	-	31 109	291 109
	5571	2013 г.	197 423	-	18 323	-	-	-	215 746
займы и кредиты	5552	2014 г.	215 746	260 000	-	(215 746)	-	31 109	291 109
	5572	2013 г.	197 423	-	18 323	-	-	-	215 746
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2014 г.	730 771	664 274	10 979	730 771	-	(31 109)	644 144
	5580	2013 г.	566 239	709 259	21 512	(566 239)	-	-	730 771
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2014 г.	253 431	373 953	-	(253 431)	-	-	373 953
	5581	2013 г.	170 906	253 431	-	(170 906)	-	-	253 431
займы и кредиты	5562	2014 г.	452 435	269 978	10 979	(452 435)	-	(31 109)	249 848
	5582	2013 г.	357 208	430 923	21 512	(357 208)	-	-	452 435
авансы полученные	5563	2014 г.	-	612	-	-	-	-	612
	5583	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	2014 г.	17 284	13 667	-	(17 284)	-	-	13 667
	5584	2013 г.	33 865	17 284	-	(33 865)	-	-	17 284
прочая	5565	2014 г.	7 621	6 064	-	(7 621)	-	-	6 064
	5585	2013 г.	4 282	7 621	-	(4 282)	-	-	7 621
Итого	5550	2014 г.	946 517	924 274	10 979	(946 517)	-	x	935 253
	5570	2013 г.	763 662	709 259	39 835	(566 239)	-	x	946 517

4. Затраты на производство и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 258 012	1 495 962
Расходы на оплату труда	5620	125 355	132 580
Отчисления на социальные нужды	5630	23 382	28 998
Амортизация	5640	38 808	34 092
Прочие затраты	5650	631 424	671 157
Итого по элементам	5660	2 076 981	2 362 789
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(43 931)
Готовая продукция	5671	-	(36 883)
Незавершенное производство	5672	-	(7 048)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	49 547	-
Готовая продукция	5681	42 659	-
Незавершенное производство	5682	6 888	-
Итого затраты на производство и расходы по обычным видам деятельности	5600	2 126 528	2 318 858

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 285	15 301	(11 714)	-	4 872
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 285	15 301	(11 714)	-	4 872
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	3 807	11 537	(14 059)	-	1 285
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	3 807	11 537	(14 059)	-	1 285
и т.д.						

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	343 805	311 311
в том числе:				
Дебиторская задолженность	5811	-	96 000	92 500
Запасы	5812	-	143 987	172 455
Оборудование	5813	-	103 838	46 356
и т.д.				

Генеральный директор

Завгородний Д.Г. Главный бухгалтер

Шквиря О. В.

17 июля 2015 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САНТИ» ЗА 2014 ГОД**

Содержание

I.	Общие сведения.....	17
1.	Информация об Обществе	17
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	18
II.	Существенные элементы учетной политики.....	19
1.	Основа составления	19
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	19
4.	Нематериальные активы.....	19
5.	Основные средства.....	20
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	20
7.	Запасы	21
8.	Расходы будущих периодов.....	21
9.	Дебиторская задолженность	21
10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	22
11.	Уставный и добавочный капитал	22
12.	Кредиты и займы полученные	23
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
14.	Расчеты по налогу на прибыль	23
15.	Доходы	23
16.	Расходы	24
17.	Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет	24
18.	Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	25
19.	Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	25
20.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности (Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).....	25
III.	Раскрытие существенных показателей	26
1.	Нематериальные активы.....	26
2.	Основные средства.....	26
3.	Прочие внеоборотные активы	26
4.	Запасы	26
5.	Дебиторская задолженность	27
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	28
7.	Уставный капитал	29
8.	Добавочный капитал	29
9.	Кредиты и займы	29
10.	Кредиторская задолженность	32
11.	Налоги	33
12.	Выручка от продаж	34
13.	Расходы по обычным видам деятельности	34
14.	Состав прочих доходов и расходов	35
15.	Связанные стороны.....	35
16.	Дивиденды	37
17.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС).....	37
18.	Управление финансовыми рисками.....	38
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	39
20.	Перевыпуск бухгалтерской отчетности.....	40

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО Торговый Дом «Гранд» начало деятельность по импорту чая и кофе в РФ в 1994 году. Со временем появлялись другие компании группы, специализирующиеся на импорте, производстве (фасовке) чая и кофе и на продаже продукции оптовым покупателям. К 2009 году вся эта деятельность группы сконцентрировалась в компаниях ООО «Санти», а именно – импорт, производство, и ООО «Титрейд» – оптовые продажи продукции в качестве комиссионера ООО «Санти».

ООО «Санти» (далее Общество) было преобразовано в ноябре 2008 года из ЗАО «Кирманте-Р», существовавшей с 2004 года и осуществлявшей в группе «Гранд» функции балансодержателя основного дорогостоящего оборудования. Общество зарегистрировано по адресу 129110, г. Москва, Проспект Мира, дом 69, строение 1.

Общество имеет филиал, расположенный по адресу: 141420, Московская область, городской округ Химки, микрорайон Сходня, ул. Железнодорожная, дом 8.

На 31.12.2014 численность Общества составляла 194 чел. (в том числе совместителей – 9 чел.). На 31.12.2013 – 229 чел., на 31.12.2012 – 323 чел.

Единственным участником Общества является компания Сантико Холдинг ЛТД, учрежденная и действующая по законодательству Кипра.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный (Наблюдательный совет) исполнительные органы Общества.

Члены Наблюдательного совета Общества:

- Фаррелл Дэвид Джозеф – Член Наблюдательного Совета до 25.09.2014, Генеральный директор до 25.09.2014;
- Завгородний Дмитрий Георгиевич – Член Наблюдательного Совета с 26.09.2014, Генеральный директор с 26.09.2014;
- С. Паллат Карумли (Sasikumar Pallath Karumli) – Директор по экономике Общества.

Руководящий состав Общества:

№ п/п	Должность	ФИО
1	Генеральный директор (до 28.02.2014)	Плеханов С. Е.
2	Генеральный директор (с 01.03.2014 до 25.09.2014)	Фаррелл Д. Д.
3	Заместитель генерального директора (с 09.07.2014 до 25.09.2014)	Завгородний Д. Г.
4	Генеральный директор (с 26.09.2014)	Завгородний Д. Г.
5	Директор департамента по закупкам (с 03.03.2014)	Плеханов С. Е.
6	Директор по экономике	С. Паллат Карумли
7	Главный бухгалтер	Шквира О. В.
8	Заместитель главного бухгалтера	Федосова О. Ю.
9	Начальник юридического отдела	Ролдугин В. В.
10	Начальник отдела логистики	Баранова О. М.
11	Директор департамента цепи поставок/менеджер по развитию цепи поставок (до 12.11.2014)	Лушников А. О.
12	Начальник отдела информационных технологий и связи	Афанасьев В. В.
13	Директор по персоналу (до 15.08.2014)	Корчагина О. А.
14	Директор по персоналу (с 20.08.2014)	Сорокина М.А.
15	Директор филиала	Дробязко Ю. В.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику в 2014 году. В результате этого, в течение 2014 года:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 32,7292 руб. до 56,2584 руб. за доллар США
- ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ увеличилась с 5,5% годовых до 17,0% годовых, в том числе с 12,0% годовых до 17,0% годовых 16 декабря 2014 г.;
- фондовый индекс РТС варьировался в диапазоне от 1 445 до 791 пунктов;
- доступ некоторых компаний к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств был ограничен.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. После 31 декабря 2014 г.:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 49,18 руб. до 69,66 руб. за доллар США;
- в январе 2015 г. кредитный рейтинг России был снижен агентством Fitch Ratings до отметки BVB-, а агентство Standard & Poor's понизило его до отметки BB+, т.е. ниже инвестиционного уровня впервые за десять лет. Рейтинг России агентств Moody's Investors Service и Fitch Ratings по-прежнему соответствует инвестиционному уровню. Однако все эти рейтинговые агентства дали негативный прогноз на будущее, что означает, что кредитный рейтинг России может быть понижен в будущем.
- фондовый индекс РТС варьировался в диапазоне от 758 до 1 081 пунктов.
- объем банковских операций по кредитованию снизился в связи с тем, что банки осуществляют пересмотр бизнес-моделей своих заемщиков и их возможности погашения задолженности в связи с увеличением процентных ставок по кредитам и изменением обменных курсов валют.
- ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ снизилась с 17,0% годовых до 11,5% годовых.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы валют составили на эту дату 56,2584 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.), 88,5471 руб. за 100 индийских рупий (31 декабря 2013 г. – 52,7168 руб., 31 декабря 2012 г. 55,4297 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные по договору отчуждения исключительные права на видеоролик «Кофе Гранд», видеоролик «Кофе Гранд 2» (включая права показа в Грузии), презентация Grand Coffee, дизайны упаковки чая и кофе, WEB-сайты. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- видеоролик «Кофе Гранд 2» (включая права показа в Грузии), презентация Grand Coffee – 2 года;
- дизайны упаковки чая и кофе – 10 лет;
- WEB-сайты – 10 лет;
- исключительные права на видеоролик «Кофе Гранд» – 10 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого могла бы быть определена текущая рыночная стоимость.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (количество месяцев) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	25– 48
Машины и оборудование (за исключением офисного)	25 – 300
Транспортные средства	37 – 60
Прочие основные средства	25 - 60

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строкам к статьям «Нематериальные активы» и «Основные средства».

7. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включаются стоимость материально-производственных запасов, полуфабрикатов собственного производства, товаров на складах, готовой продукции, покупных товаров отгруженных и готовой продукции отгруженной.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством упакованные чай и кофе. Готовая продукция и незавершенное производство отражены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Незавершенное производство представляет собой продукцию, которая не прошла полный цикл обработки и упаковки (смеси чая, кофе, ароматических добавок и прочих компонентов).

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств без НДС.

11. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость вклада участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества представляет собой дополнительные взносы участника в имущество Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере начисления.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах

15. Доходы

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются:

- выявленные в процессе инвентаризации излишки запасов;
- доход от продажи основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, связанные с изготовлением проданной готовой продукции, за исключением управленческих расходов, и стоимость проданных товаров, приобретенных для перепродажи.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, роялти и т.п. Коммерческие расходы признаются в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- выявленные в процессе инвентаризации недостачи запасов, списанные на прочие расходы;
- банковская комиссия;
- расходы, связанные с покупкой иностранной валюты;
- прочие расходы.

17. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчет о движении денежных средств за 2013 год были внесены ретроспективные корректировки:

- с закреплением практики отражения денежных потоков без косвенных налогов были скорректированы показатели поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг, платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, а также прочие поступления и платежи;
- были внесены уточнения в классификацию платежей: денежные потоки по выплатам роялти были перенесены из прочих платежей в платежи поставщикам;
- получение и погашение овердрафтов представлено свернуто.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка выделения косвенных налогов	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2 288 925	(166 916)	2 122 009
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 287 119	(348 883)	1 938 236
прочие поступления	4119	1 806	181 967	183 773
Платежи - всего	4120	(2 336 795)	166 916	(2 169 879)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 965 601)	42 862	(1 922 739)
прочие платежи	4129	(167 803)	124 054	(43 749)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	1 052 695	(567 403)	485 292
получение кредитов и займов	4311	1 052 695	(567 403)	485 292
Платежи - всего	4320	(954 513)	567 403	(387 110)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(950 726)	567 403	(383 323)

18. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2015 год не вносились.

20. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности (Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по запасам. Информация об оборотах запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация по раскрытию нематериальных активов приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» и 1.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость оборудования, полученного в аренду, на 31 декабря 2014 года составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 1 007 тыс. руб., на 31 декабря 2012 года – 1 328 тыс. руб.).

Общество арендует производственное помещение общей площадью 13 057,2 кв. м по адресу: Московская область, Городской округ Химки, микрорайон Сходня, улица Железнодорожная, дом 8. Арендные платежи Арендатор уплачивает Арендодателю ежемесячно согласно условиям Договора.

Арендные платежи составили за 2014 год 57 865 тыс. руб. (в 2013 г. – 60 441 тыс. руб.).

Общество также арендует офисное помещение общей площадью 470,3 кв. м. по адресу: Москва, ул. Берзарина, дом 36, стр. 2. Арендные платежи Арендатор уплачивает Арендодателю ежемесячно согласно условиям Договора.

Арендные платежи составили за 2014 год 6 440 тыс. руб. (в 2013 г. – 5 014 тыс. руб.).

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Расходы на текущий ремонт арендованных основных средств	1 946	2 699	-
Лицензии на программное обеспечение	1 613	2 173	344
Сертификаты соответствия	392	269	223
Прочее	6	12	526
Итого	3 957	5 153	1 093

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: товаров для перепродажи и прочих запасов.

Остатки материально-производственных запасов характеризуются следующими данными:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Материалы	351 428	292 794	315 452
Готовая продукция	88 088	130 747	93 864
Товары	38 504	62 484	86 463
Товары отгруженные	6 011	2 030	1 662
Незавершенное производство	200	7 088	40
Итого запасы	484 231	495 143	497 481

Запасы, находящиеся в залоге по договору включают те запасы, которые ранее были приобретены (произведены) Обществом и выступают в качестве залога по кредитным договорам, договорам займа, а также в соответствии с требованиями законодательства по договорам купли-продажи. Ниже приведена балансовая стоимость таких запасов:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	223 450	195 531	101 078
в том числе:			
Сырье	223 450	195 531	101 078
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	218 131	261 295
в том числе:			
Сырье	-	218 131	205 066
Готовая продукция	-	-	56 229

Общество предоставило банку ООО «АЙСИАЙСИАЙ БАНК ЕВРАЗИЯ» обеспечение по полученному от него кредиту в виде залога сырья. Залоговая стоимость приведена в разделе 6 «Обеспечения обязательств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году создавался бы резерв, у Общества нет (на 31 декабря 2013 г. – 100 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 100 тыс. руб.).

Наиболее крупные дебиторы общества

Основным дебитором Общества на 31 декабря 2014 является ООО «Титрейд», с которым у Общества заключен договор Комиссии. Смотрите подробнее в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в Примечании 15 «Связанные стороны» ниже.

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Авансы выданные	15 808	12 307	7 991
OLAM	3 897	3 897	-
Мир Упаковки ЗАО	3 279	-	-
Камышинский стеклотарный завод ЗАО	3 176	-	-
Aaksh Beverages	1 434	782	1 184
ПвК Аудит	-	1 575	1 462
МЕТС ООО (Эм-И-Ти-Эс ООО)	-	1 193	-
Технавиком	-	77	1 324
Интерсфера МТПК	-	-	1 188
Прочие	4 022	4 783	2 833
Прочие дебиторы	37 991	34 443	25 755
переплата по налогу на прибыль	29 887	29 887	19 430
Балтийская таможня	4 487	2 359	3 978
Прочие	3 617	2 197	2 347
Итого	53 798	46 750	33 746

Общество предоставило банку ООО «АЙСИАЙСИАЙ БАНК ЕВРАЗИЯ» обеспечение по полученному от него кредиту в виде залога дебиторской задолженности по договору комиссии ООО «Титрейд» и Общества. Залоговая стоимость приведена в разделе 6 «Обеспечения обязательств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства на специальных счетах в банках (аккредитивы)	33 293	35 455	23 043
Средства на валютных счетах	16 534	4 303	4 379
Средства на расчетных счетах	2 565	147	77
Средства в кассе	6	13	9
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	52 398	39 918	27 508

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

тыс. руб.

Наименование недоступных для использования денежных средств	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в безотзывных аккредитивах, открытых по договорам поставки, заключенным Обществом с зарубежными поставщиками	33 293	35 455	23 043
Итого денежные средства, недоступные для использования	33 293	35 455	23 043

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Состав прочих поступлений от текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 год	2013 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	196 351	181 967
Выгода в результате купли-продажи иностранной валюты	94 700	-
Прочие поступления	1 677	1 806
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	292 728	183 773

Состав прочих платежей от текущей деятельности

тыс. руб.

Наименование	2014 год	2013 год
Прочие налоги	26 603	29 307
Комиссия банка	6 461	7 218
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	6 002
Прочие платежи	752	1 222
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	33 816	43 749

7. Уставный капитал

В 2014, 2013 и 2012 годах увеличения уставного капитала Общества не было. На 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества составляет 112 511 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. – 112 511 тыс. руб.).

Уставный капитал оплачен полностью.

8. Добавочный капитал

Увеличение добавочного капитала в 2009 году в результате внесения единственным участником Общества на основании решения от 26 августа 2009 года вклада в имущество Общества в размере 2 700 000 долларов США, что составило по курсу рубль/доллар ЦБ РФ на дату зачисления денег 86 327 тыс. руб.

В соответствии с решением Собрания Директоров от 21 февраля 2014 был зачтен долг по договору займа от компании Сантико Холдинг Лимитед в размере 231 816 тыс. руб. (6 500 тыс. долларов США) в счет увеличения добавочного капитала в качестве вклада в имущество Общества. Таким образом, добавочный капитал Общества на 31.12.2014 года составил 320 068 тыс. руб.

9. Кредиты и займы

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным займам, кредитам и овердрафтам приведена в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочные займы			
Сантико Холдинг Лимитед			
Договор займа от 07.04.2009 (срок погашения 21.02.2017 г.)	31 109	215 746	197 423
ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК			
Соглаш. о кредитной линии № 4535 (срок погашения 31.01.2016 г.)	260 000	-	-
Итого (строка 1410)	291 109	215 746	197 423

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Краткосрочные кредиты, кредитные линии, займы и овердрафты			
Займы, всего	189 848	21 643	32 826
в том числе:			
Тата Глобал Бевериджес Инвестментс Лимитед			
Договор займа б/н от 25.11.2014 (срок погашения 27.02.2015)	189 848	-	-
CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED			
Договор займа от 29.11.2013	-	131	-
Сантико Холдинг Лимитед			
Договор займа от 07.04.2009	-	21 512	32 826
Кредиты и кредитные линии, всего	60 000	339 687	262 745
в том числе:			
АйСиАйСиАй банк			
Кредитное соглашение (о кредитной линии) № 3329.К-002	-	61 500	87 000
Кредитное соглашение (о кредитной линии) № 3329.К-002 USD	-	98 187	60 745
ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК			
Кредитный договор № 4679 (срок погашения 02.12.2015)	60 000	-	-
Кредитный договор (о кредитной линии) № 3701	-	90 000	85 000
Соглаш. о кредитной линии № 4374	-	90 000	-
Соглаш. о кредитной линии № 3957	-	-	30 000
Овердрафты, всего	-	91 105	61 635
в том числе:			
АйСиАйСиАй банк			
Овердрафт	-	91 105	61 635
Итого (строка 1510)	249 848	452 435	357 206

В феврале 2014 года был зачтен долг по договору займа от компании Сантико Холдинг Лимитед в счет увеличения добавочного капитала. Накопленные и непогашенные проценты в сумме 31 109 тыс.руб. по условиям нового соглашения должны быть погашены в течение трех лет и на 31.12.2014 раскрыты в составе долгосрочных займов и кредитов.

Информация о суммах полученных долгосрочных и краткосрочных займамов, кредитов и овердрафтов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2014 год	2013 год
Кредиты полученные		
В рублях	795 460	918 374
В валюте (доллары США)	-	92 831
в том числе:		
Кредитные линии	678 000	414 333
Овердрафты	117 460	596 871
Займы полученные		
В валюте (доллары США) – связанные стороны	676 548	41 490
Итого займы и кредиты полученные	1 472 008	1 052 695

Информация о суммах погашенных долгосрочных и краткосрочных займов, кредитов и овердрафтов приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование	2014 год	2013 год
Кредиты погашенные		
В рублях	808 066	849 403
В валюте (доллары США)	108 143	60 441
в том числе:		
Кредитные линии	707 643	342 441
Овердрафты	208 566	567 403
Займы погашенные		
В валюте (доллары США) – связанные стороны	539 896	44 669
Итого займы и кредиты погашенные	1 456 105	954 513

Процентные ставки по кредитам и займам (% годовых):

Наименование	2014 год	2013 год
Долгосрочные займы в иностранной валюте	-	6,5%
Краткосрочные кредиты в российских рублях	Моспрайм +2,8% - +3,4%	Базовая (рыночная Overnight) ставка +2,8%: годовых-
Краткосрочные кредиты в иностранной валюте	1 мес.LIBOR +4%	1 мес.LIBOR +4%
Овердрафт АйСиАйСиАй банк	8,75%	8,75%
Краткосрочные займы в иностранной валюте	5,7% -1 мес.LIBOR +6,5%	5,07%

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества:			
	8 000 тыс. долл. (в долларах – 3 000 тыс. долл. и в рублях – эквивалент 5 000 тыс. долл. (153 749 тыс. руб.)	в рублях эквивалент 5 000 тыс. долл. (153 750 тыс. руб.)	5 000 тыс. долл. (в долларах – 2 000 тыс. долл. и в рублях – эквивалент 3 000 тыс. долл. (87 254 тыс. руб.)
АйСиАйСиАй банк			
ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК	440 000 тыс. руб	180 000 тыс. руб.	180 000 тыс. руб.
ТРАНСКАПИТАЛБАНК	-	-	60 000 тыс. руб.
Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	120 000 тыс. руб.	-	50 000 тыс. руб.
Информация о средствах овердрафта:			
Овердрафт АйСиАйСиАй банк	92 250 тыс. руб	3 000 тыс. долл. (92 250 тыс. руб.)	3 000 тыс. долл. (87 254 тыс. руб.)
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	92 250 тыс. руб	1 145 тыс. руб.	25 619 тыс. руб.

По кредитному договору № 4374 с ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ банком совокупный кредитовый оборот от операционной деятельности по счетам Группы компаний, в которую входит Общество, открытым в Банке, должен составлять не менее 320 000 тыс. руб. в течение каждого квартала. Совокупный дебетовый оборот от операционной деятельности по счетам Группы компаний, в которую входит Общество, открытым в Банке, должен составлять не менее 300 000 тыс. руб. в течение каждого квартала. По остальным договорам аналогичных обязательств нет.

По кредитному договору с АйСиАйСиАй банком Общество должно обеспечить ежемесячную оплату по контрактам на импорт товаров в сумме не менее 1 000 тыс. долларов США (или рублевый эквивалент по курсу Центрального Банка на последний рабочий день каждого соответствующего календарного месяца), в течение всего периода действия кредитного соглашения. В дополнение к этому обязательству, Общество должно обеспечить ежемесячное зачисление выручки от основной деятельности в сумме не менее 1 000 тыс. долларов США (или рублевый эквивалент по курсу Центрального Банка на последний рабочий день каждого соответствующего календарного месяца) в течение всего периода действия кредита.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество нарушило условия предоставления кредита № 3329K-002 по АйСиАйСиАй банку. Согласно условиям кредита, величина чистых активов Общества должна быть на все время действия кредита не ниже 5 000 тыс. долл. США. На 31 декабря 2013 года сумма чистых активов Общества составила 2 055 тыс. долл. США. Также соотношение EBITDA к сумме платежей по обслуживанию долга в любое время должна быть не ниже 2 к 1. На 31 декабря 2013 года соотношение EBITDA к сумме долга составило 1 к 1. Показатель EBITDA за 2013 год составил отрицательное значение 153 636 тыс. руб. На 31 декабря 2013 года, данный кредит отражен в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных кредитов Общества. 27 марта 2014 года Общество получило письменное подтверждение от банка о прекращении влияния нарушения специальных условий по кредиту до 30 июня 2014 года.

10. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Торговая кредиторская задолженность в разрезе контрагентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ONOMENTO	50 254	26 988	57 047
Тата Глобал Бевериджиз Сервисиз Лимитед	50 152	13 375	
TATA COFFEE LIMITED (валюта USD)	46 202	589	23 728
OLAM (валюта USD)	39 740	21 256	-
Тата Глобал Бевериджиз БГ Лимитед	37 773	6 925	
VINATEA (валюта USD)	17 747	10 102	-
Kanan Devan Hills Plantations Company (валюта USD)	11 989	12 323	-
Ranfer Teas (Pvt) Limited (Sri Lanka) (валюта USD)	10 764	-	-
Cafe Enterprises S.A. (валюта USD)	-	58 161	-
CCL (валюта USD, INR)	-	49 951	14 261
Прочие кредиторы	109 332	53 761	75 870
Итого	373 953	253 431	170 906

Расчеты по налогам и сборам

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
НДС	13 002	14 910	31 038
Расчеты по социальным взносам	1 355	1 990	1 882
Прочие	224	384	945
Итого	14 581	17 284	33 865

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, а начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2014 году товарам, продукции, также по прочим продажам, составила 410 963 тыс. руб., НДС принятый к вычету – 359 865 тыс. руб., НДС по приобретенным сырью, материалам, работам, услугам – 355 396 тыс.руб.

Сумма НДС по проданным в 2013 году товарам, продукции, работам, услугам составила 434 014 тыс. руб., НДС принятый к вычету – 381 050 тыс. руб., НДС по приобретенным сырью, материалам, работам, услугам – 372 126 тыс.руб.

11.2 Налог на прибыль Общества

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода) по налогу на прибыль за 2014 год, составила 48 045 тыс. руб. (за 2013 год – 46 518 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 84 260 тыс. руб. (в 2013 году – 40 950 тыс. руб.). Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете некоторых расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли (корпоративные мероприятия, страхование дебиторской задолженности и прочие затраты, по которым отсутствуют надлежащим способом оформленные документы).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 155 545 тыс. руб. (в 2013 году – 191 455 тыс. руб), в том числе возникших 195 190 тыс. руб. (в 2013 году – 226 670 тыс. руб.) и погашенных – 39 645 тыс. руб. (в 2013 году – 35 224 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по оплате отпусков, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения и прочее, а также в связи с признанием суммы налогового убытка, принимаемого в целях налогообложения в будущих отчетных периодах.

По данным налогового учета убыток за 2014 год составил 134 820 тыс. руб. (за 2013 год убыток составил 185 398 тыс. руб.). Сумма налога, исчисленная с налогового убытка в размере 26 964 тыс. руб. была отнесена на увеличение отложенного налогового актива (в 2013 году – 37 080 тыс. руб.). Накопленная сумма отложенного налогового актива, сформированного на убытках прошлых лет на 31.12.2014 года, составила 64 044 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 37 080 тыс. руб.). В последующие годы Общество планирует полностью использовать накопленный отложенный налоговый актив для компенсации налогооблагаемой прибыли.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 420 тыс. руб. (в 2013 году – 2 815 тыс. руб.), в том числе, возникших 4 411 тыс. руб. (в 2013 году – 3 375 тыс. руб.) и погашенных – 4 831 тыс. руб. (в 2013 году – 559 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в оценке стоимости остатка готовой продукции и незавершенного производства по бухгалтерскому и по налоговому учету.

11.3 Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2014 году составила 15 208 тыс. руб. (в 2013 году – 17 365 тыс. руб.).

Налогов на дивиденды в 2014 году у Общества нет (в 2013 году – 199 тыс. руб.).

Сумма налога на имущество в 2014 году составила 1 025 тыс. руб. (в 2013 году – 1 694 тыс. руб.).

12. Выручка от продаж

В 2014 г. основные продажи продукции Общества осуществлены на условиях договора комиссии с компанией ООО «Титрейд», выручка от реализации продукции собственного производства (чая и кофе) и товаров составила 2 004 940 тыс. руб., в 2013 году – 2 160 900 тыс. руб.

Продажи по видам выручки (без НДС)

тыс. руб.		
Номенклатура	2014 год	2013 год
Готовая продукция	1 992 928	2 089 126
Товары	194 854	260 519
Прочее	3 847	2 276
Скидки покупателям	(186 689)	(191 021)
Всего	2 004 940	2 160 900

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2014 год	2013 год
Себестоимость готовой продукции	1 396 482	1 522 268
Себестоимость купленных товаров	121 639	163 473
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	1 518 121	1 685 741
Рекламные и промо расходы	316 107	356 298
Агентское вознаграждение по отчетам комиссионеров	66 048	95 103
Доставка грузов покупателям	55 707	50 764
Роялти за использование товарных знаков	21 028	21 130
Амортизация оборудования (упаковочные машины и прочее)	8 160	2 142
Прочие расходы	5 490	13 541
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	472 540	538 968
Оплата труда	37 601	41 083
Консультационные и иные профессиональные услуги	75 308	29 493
Страховые взносы	4 694	5 476
Аренда помещения	5 217	4 182
Оценочное обязательство по оплате отпусков	4 165	2 883
Амортизация офисного оборудования	1 140	1 884
Интернет	1 497	1 502
Иные управленческие расходы	6 075	7 646
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	135 867	94 149

14. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование	2014 год		2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иностранной валюты	1 027 722	1 031 738	152 491	152 497
Курсовые разницы по расчетам с иностранными контрагентами в валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	142 713	300 016	52 640	90 695
Прибыли/убытки от покупки иностранной валюты по форвардным контрактам	100 058	10 416	12 310	-
Доходы/расходы от продажи сырья/материалов	20 641	15 914	25 811	24 304
Покупка валюты	10 891	1 773	18 666	6 002
Продажа основных средств	4 893	4 304	-	-
Банковская комиссия	-	6 750	-	6 962
Прочие	6 864	16 085	5 678	19 913
Итого прочие доходы/расходы	1 313 782	1 386 996	267 596	300 373

15. Связанные стороны

Головная компания и преобладающие общества

Общество контролируется «Санτικο Холдинг ЛТД» на Кипре, которому принадлежит 100% доли Общества. В свою очередь, «Санτικο Холдинг ЛТД» на 100% принадлежит компании «Кахутара Холдингс Лимитед» в Индии, входящей в Группу компаний Тата с головной компанией «Тата Глобал Бевериджес Инвестментс Лимитед» в Лондоне.

Описание операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Описание
Головная компания	
Санτικο Холдинг ЛТД	Займы полученные, дивиденды уплаченные
Компании Группы, к которой принадлежит Общество	
TATA COFFEE LIMITED	Поставка сырья
ONOMENTO	Роялти за использование товарных знаков
ООО Титрейд	Реализация товаров и готовой продукции третьим лицам в качестве комиссионера Общества
CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED	Займы полученные
Тата Глобал бевериджес Инвестментс Лимитед	Займы полученные
Тата Глобал бевериджиз Сервисиз Лимитед	Услуги
Тата Глобал бевериджиз ГБ Лимитед	Услуги
Селесте Эссетс Лимитед	Займы полученные

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции, сырья и материалов и услуг связанным сторонам за 2014 г. и 2013 г. составила (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2014 год	2013 год
Компании Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО Титрейд (реализация товаров и готовой продукции третьим лицам в качестве комиссионера Общества)	2 191 595	2 350 673
ООО Титрейд (реализация сырья)	16 093	23 181
Итого	2 207 688	2 373 854

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами в 2014 г. и 2013 г., составила (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2014 год	2013 год
Компании Группы, к которой принадлежит Общество		
TATA COFFEE LIMITED (закупки сырья)	64 896	61 872
ООО Титрейд (коммисионное вознаграждение)	66 048	95 103
ONOMENTO (роялти)	21 028	21 130
Тата Глобал Бевериджиз Сервисиз Лимитед (консультационные услуги)	36 777	13 375
Тата Глобал Бевериджиз ГБ Лимитед (консультационные услуги)	30 849	6 925
Итого	219 598	198 405

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Головная компания						
Сантико Холдинг ЛТД	-	-	-	1	1	3 979
Компании Группы, к которой принадлежит Общество						
TATA COFFEE LIMITED (закупки сырья)	1 042	606	562	46 202	589	23 728
ONOMENTO (роялти)	-	-	-	50 254	26 988	57 047
Тата Глобал Бевериджиз Сервисиз Лимитед (консультационные услуги)	-	-	-	50 152	13 375	-
Тата Глобал Бевериджиз БГ Лимитед (консультационные услуги)	-	-	-	37 773	6 925	-
ООО Титрейд (задолженность комиссионера по продажам продукции и товаров Общества третьим лицам)	289 263	283 293	356 887	-	-	-
Итого	290 305	283 899	357 449	184 382	47 878	84 754

Все расчеты между связанными сторонами производятся путем оплаты денежными средствами, кроме расчетов по авансам. Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов. Денежные потоки между Обществом и головной компанией представлены ниже в части раскрытия движения займа, предоставленного Сантико Холдинг ЛТД. Основная сумма займа была передана во вклад в имущество Общества (детали приведены в примечании 8 «Добавочный капитал» выше).

Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы, предоставленные в валюте (доллары США):

	Санктик Холдинг ЛТД				CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED				Тата Глобал бевеириджес Инвестментс Лимитед	СЕЛЕСТЕ ЭССЕТС ЛИМИТЕД		
	2014 год		2013 год		2014 год		2013 год		2014 год		2013 год	
	тыс. руб	тыс. долл. США	тыс. руб	тыс. долл. США	тыс. руб	тыс. долл. США	тыс. руб	тыс. долл. США	тыс. руб	тыс. долл. США	тыс. руб	тыс. руб
Задолженность на 1 января	237 258	7 157	230 249	7 581	131	4	-	-	-	-	-	-
Получено	-	-	-	-	-	-	41 490	1 250	676 548	18 000	102 529	3 500
Начислено процентов в отчетном году	-	-	16 549	422	1	-	131	4	7 503	197	214	7
Возвращено в отчетном году (включая проценты)	(5 635)	(104)	(37 815)	(846)	(139)	(4)	(41 662)	(1 250)	(578 373)	(14 822)	(103 428)	3 507
Переведено в добавочный капитал	(231 816)	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница	31 302	-	28275	-	7	-	172	-	84 170	-	685	-
Задолженность на 31 декабря	31 109	553	237 258	7 157	-	-	131	4	189 848	3 375	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2014 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 38 046 тыс. руб. (в 2013 году – 29 513 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

16. Дивиденды

В 2013 году на основании Решения единственного участника общества № б./но от 23.08.2012 были выплачены дивиденды единственному участнику Общества в размере 3 787 тыс. руб за 2012 год. Выплат и начислений дивидендов, относящихся к 2013 году и к 2014 году у Общества не было.

17. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

В 2011 году Общество заключило с ЭйчЭсБиСи банком генеральное соглашение об общих условиях проведения конверсионных операций № 3233. Базисным активом форвардного контракта является иностранная валюта – доллар США. Общество предполагает, что финансовый результат от исполнения контракта позволит снизить негативный эффект возможного повышения обменного курса доллара США по отношению к российскому рублю на дату приобретения у зарубежного поставщика сырья, стоимость которого выражена в долларах США. Эффект от операций по покупке валюты по данному соглашению отражен в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 «Прочие доходы» в 2350 «Прочие расходы» (см. примечание 14 «Состав прочих доходов и расходов»).

Нереализованный убыток по открытым сделкам на 31 декабря 2014 года составил 7 745 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 357 тыс. руб.; на 31 декабря 2012 года – 1 567 тыс. руб).

Эффективность операций по срочным сделкам определяется в результате сравнения дохода от исполнения форвардного контракта и расчетной величиной курсовой разницы, накопленной за период от даты заключения форвардного контракта до даты его исполнения. Расчетный показатель курсовой разницы предназначен исключительно для определения эффективности операций по срочным сделкам и не отражается в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов и расходов. Данный показатель рассчитан путем умножения суммы в иностранной валюте на разницу между курсом доллара США Центрального банка РФ, сложившегося на дату покупки, и курсом на дату заключения заявки на покупку валюты по форвардному контракту.

18. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный 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.

18.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам).

С целью минимизации данного риска Общество в 2011 году заключило генеральное соглашение с ЭйчЭсБиСи банком о проведении конверсионных операций, что, по мнению руководства Общества, существенно снижает валютный риск.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Все заключенные Обществом в течение 2014 и 2013 года кредитные договора и договора займа, заключены с фиксированной процентной ставкой (ставки LIBOR и MOSPRIME зафиксированы), действующей в течение всего срока действия договора, что, по мнению руководства Общества, сводит риск изменения процентной ставки к минимуму.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Мониторинг процентных ставок в отношении обязательств Общества приведен в разделе Кредиты и Займы

18.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

С целью минимизации данного риска Общество осуществляет страхование дебиторской задолженности (на конец 2014 года около 80% торговой дебиторской задолженности застраховано), что, по мнению руководства Общества, сводит кредитный риск к минимуму.

18.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество также прилагает все усилия для своевременного получения денег за отгруженную и реализованную продукцию от покупателей. Существенная часть кредиторов Общества представлена задолженностью перед связанными сторонами, по условиям соглашений с которыми отсрочка по выплате обязательств не влечет за собой каких-либо штрафов или процентов. Руководство Общества полагает, что в случае необходимости, отсрочки по погашению задолженности будут предоставлены.

Величина чистых активов на 31.12.14 и 31.12.13 меньше величины уставного капитала. Убытки 2014 и 2013 гг. во многом обусловлены негативными тенденциями развития экономики в России (в частности изменением курса валюты). У руководства Общества есть существенные основания полагать, что стабилизация курса валюты по отношению к рублю может существенно улучшить финансовое положение Общества.

В случае возникновения дефицита денежных средств или других ликвидных активов, необходимых для непрерывного продолжения деятельности Общества, руководство Общества рассчитывает получить финансовую поддержку от «Тата Глобал бевериджес Инвестментс Лимитед».

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. Перевыпуск бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является перевыпущенной по отношению к отчетности за 2014 год, подписанной 30 марта 2015 года. Обществом принято решение о перевыпуске бухгалтерской отчетности за 2014 год по результатам аудита данной отчетности в связи с необходимостью внесения существенных поправок в отчетность и значительных дополнений в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(Основание перевыпуска: приказ Генерального директора Общества от 17 июля 2015 года № 1-отч).

Генеральный директор ООО «Санти» _____

Завгородний Д. Г.

Главный бухгалтер ООО «Санти» _____

Шквиря О. В.

17 июля 2015 года



***Limited Liability Company
Suntý***

**Auditor's Report
on Financial Statements
2014**

[Translation from Russian original]



Auditor's Report

To the Participant of the Limited Liability Company Sunty:

Client

Limited Liability Company Sunty.

State registration certificate of limited liability company with inclusion in the Unified State Register of Legal Entities No. 1085047447099 issued by the Moscow region Interdistrict Inspectorate №13 of the Federal Tax Service, on 19 November 2008.

129110, Moscow, prospect Mira, 69, building 1.

Auditor

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit (ZAO PwC Audit) located at: 125047, Russian Federation, Moscow, Butyrsky Val, 10.

State registration certificate No. 008.890, issued by Moscow Registration Bureau on 28 February 1992.

Certificate of inclusion in the Unified State Register of Legal Entities regarding the legal entity registered before 1 July 2002 No. 1027700148431 issued by Interregional Inspectorate of the Russian Ministry of Taxes and Levies No. 39 for the Moscow City on 22 August 2002.

Member of non-profit partnership "Audit Chamber of Russia" (NP ACR) being a self-regulating organisation of auditors – registration number 870 in the register of NP ACR members.

Major registration record number (ORNZ) in the register of auditors and audit organisations – 10201003683.

ZAO PricewaterhouseCoopers Audit
White Square Office Center 10 Butyrsky Val Moscow, Russia, 125047
T: +7 (495) 967-6000, F: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru

TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: This version of our report is a translation from the original, which was prepared in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original language version of our report takes precedence over this translation. This English translation does not contain the English translation of the explanatory notes, which are part of the official Russian version of the accompanying financial statements



Auditor's Report

To the Participant of the Limited Liability Company Sunty:

We have audited the attached financial statements of Limited Liability Company Sunty (hereinafter – the Company) which comprise the balance sheet as of 31 December 2014, and statement of financial results, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year ended 31 December 2014 and notes to the balance sheet and statement of financial results (hereinafter all the reports together are referred to as the “financial statements”).

The Company's responsibility for the financial statements

The Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

The auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion as to whether the financial statements are fairly presented based on our audit. We conducted our audit in accordance with Russian Federal Auditing Standards and International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management of the Company, as well as evaluating the presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient to provide a basis for our audit opinion on the financial statements.

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as of 31 December 2014 and the results of its operations and its cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

Director of ZAO PricewaterhouseCoopers Audit

M.A. Zinenko

17 July 2015

BALANCE SHEET
as at 31 December 2014

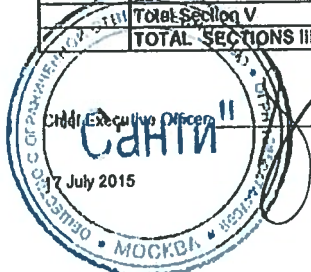
Company Limited Liability Company "Suniv"
Taxpayer identification number _____
Field of activity Tea and coffee production

Legal form/property form Limited liability company/property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR
Address 129110, Moscow, prospect Mira, d. 69 b.1

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2014
OKPO	70473881
INN	7702371268
OKVED	15.88
OKOPF/OKFS	12185/23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2014	as at 31 December 2013	as at 31 December 2012
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
1.1, III.1	Intangible assets	1110	9 528	16 237	6 499
	Results of research and development	1120	-	-	-
	Intangible exploration assets	1130	-	-	-
	Tangible exploration assets	1140	-	-	-
2.1, III.2	Fixed assets	1180	58 670	82 091	93 516
	Income-bearing investments in tangible assets	1180	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
	Deferred tax assets	1180	70 210	39 101	810
III.3	Other non-current assets	1190	3 957	5 183	1 093
	Total Section I	1100	142 385	142 582	101 817
	II. CURRENT ASSETS				
III.4	Inventories	1210	484 231	495 143	497 481
	Value added tax on goods purchased	1220	7 716	5 863	9 740
3.1, III.5	Accounts receivable	1230	340 404	328 802	389 805
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	-	-	-
III.6	Cash and cash equivalents	1250	52 398	39 918	27 508
	Other current assets	1260	3 537	3 318	3 140
	Total Section II	1200	888 285	873 044	927 674
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	1 030 650	1 015 626	1 029 591

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2014	as at 31 December 2013	as at 31 December 2012
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III.7	Charter capital	1310	112 511	112 511	112 511
III.8	Additional capital (without revaluation)	1350	320 068	88 252	88 252
	Retained earnings (loss)	1370	(342 650)	(133 519)	51 343
	Total Section III	1300	90 029	67 244	252 106
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
III.9	Borrowings and bank loans	1410	291 109	215 746	197 423
	Deferred tax liabilities	1420	496	580	16
	Total Section IV	1400	291 605	216 326	197 439
	V. CURRENT LIABILITIES				
III.9	Borrowings and bank loans	1510	249 848	452 435	357 206
3.3, III.10	Accounts payable	1520	394 298	278 338	209 033
5, III.10	Estimated liabilities	1540	4 872	1 285	3 807
	Total Section V	1500	649 016	732 058	570 046
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	1 030 650	1 015 626	1 029 591



Zavgorodnij D.G. Chief Accountant *[Signature]* Shkvira O.V.

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2014

Company Limited Liability Company "Suntv"
Taxpayer identification number _____
Field of activity Tea and coffee production

Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD
Date (day, month, year)

OKPO

INN

OKVED

OKOPF/OKFS

OKEI

Codes

0710002

31/12/2014

70473881

7702371288

16.88

12165/23

384

Note	Narrative	Line code	2014	2013
1	2	3	4	5
III.12	Sales	2110	2 004 940	2 160 900
III.13	Cost of sales	2120	(1 518 121)	(1 685 741)
	Gross profit (loss)	2100	486 819	475 159
III.13	Sales expenses	2210	(472 540)	(538 968)
III.13	General business expenses	2220	(135 867)	(94 149)
	Profit (loss) from sales	2200	(121 588)	(157 958)
III.14	Interest payable	2330	(45 422)	(41 856)
III.14	Other income	2340	1 313 782	287 596
	Other expenses	2350	(1 386 908)	(300 373)
	Income (loss) before taxation	2300	(240 224)	(232 591)
III.11.2	Current income tax	2410	-	-
III.11.2	Including permanent tax liabilities (assets)	2421	16 852	8 190
III.11.2	Changes in deferred tax liabilities	2430	84	(563)
III.11.2	Changes in deferred tax assets	2450	31 109	38 291
	Net profit (loss)	2400	(209 031)	(194 862)

Note	Narrative	Line code	2014	2013
1	2	3	4	5
	REFERENCE			
	Result of revaluation of non-current assets not included to the net profit (loss) for the reporting year	2510	-	-
	Results of other transactions not included to the net profit (loss) for the reporting year	2620	-	-
	Cumulative financial result for the year	2600	(209 031)	(194 862)
	Basic earnings (loss) per share	2900	-	-
	Diluted earnings (loss) per share	2910	-	-

Chief Executive Officer

Zavgorodnij D.G.

Chief Accountant

Shkvira O.V.



**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2014**

Company United Lithium Company "Soyuz"
Taxpayer identification number _____
Field of activity Lithium and soda production

Legal form/property form Limited liability company/property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	0710003
Date (day, month, year)	31/12/2014
OKPO	70473881
INN	7702371268
OKVED	15.88
OKOPF/OKFS	1216523
OKEI	384

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as of 31 December 2012	3100	112 811	-	88 252	-	61 343	262 106
	for 2013							
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(194 862)	(194 862)
	Including:							
	loss	3221	x	x	x	x	(194 862)	(194 862)
	Equity as of 31 December 2013	3200	112 811	-	88 252	-	(133 619)	67 244
	for 2014							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	231 816	-	-	231 816
	Including:							
III.8	Income directly attributable to equity	3313	x	x	231 816	x	-	231 816
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	(209 031)	(209 031)
	Including:							
	loss	3321	x	x	x	x	(209 031)	(209 031)
	Equity as of 31 December 2014	3300	112 811	-	320 068	-	342 850	80 029

2. Restatements due to changes in accounting policies and correction of mistakes

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2012	Changes in equity for 2013		as at 31 December 2013
				from net profit (loss)	from other equity	
1	2	3	4	5	6	7
	Equity - total					
	before restatement	3400	262 106	(194 862)	-	67 244
	restatement due to:					
	changes in accounting policies	3410	-	-	-	-
	corrections of accounting errors	3420	-	-	-	-
	after restatement	3500	262 106	(194 862)	-	67 244
	Including:					
	Retained earnings (uncovered loss):					
	before restatement	3401	61 343	(194 862)	-	(133 619)
	restatement due to:					
	changes in accounting policies	3411	-	-	-	-
	corrections of accounting errors	3421	-	-	-	-
	after restatement	3501	61 343	(194 862)	-	(133 619)
	Other equity: (by items)					
	Charter capital, Additional capital					
	before restatement	3402	200 763	-	-	200 763
	restatement due to:					
	changes in accounting policies	3412	-	-	-	-
	corrections of accounting errors	3422	-	-	-	-
	after restatement	3502	200 763	-	-	200 763

3. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2014	as at 31 December 2013	as at 31 December 2012
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	90 029	67 244	262 106



Chief Executive Officer (for sign) D.G. Chief Accountant Olga O.V.

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2014

Company Limited Liability Company "Sunt"
Taxpayer identification number
Field of activity Tea and coffee production

Legal form/property form Limited liability company/ property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2014
OKPO	70473881
RRN	7702371288
OKVED	16.86
OKOPF/OKFS	12168/23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2014	2013
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	1 923 055	2 122 009
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	1 630 327	1 838 238
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	-	-
	resale of financial investments	4113	-	-
	other receipts	4119	292 728	183 773
	Payments - total	4120	(1 843 863)	(2 169 879)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(1 738 635)	(1 822 739)
	wages and salaries	4122	(121 900)	(138 212)
	interests on borrowings	4123	(49 212)	(54 723)
	income tax	4124	-	(10 456)
	other payments	4129	(33 810)	(43 749)
III.6	Net cash flows from operating activities	4100	(20 808)	(47 870)
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	4 833	443
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	4 833	443
	from sales of shares of other entities	4212	-	-
	from return of loans, sales of debt securities (chose of possession of cash from third parties)	4213	-	-
	dividends, interests from long term financial investments and receipts from participation in other entities	4214	-	-
	other receipts	4219	-	-
	Payments - total	4220	(11 635)	(36 699)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(11 635)	(36 699)
	purchase of other entities shares	4222	-	-
	purchase of debt securities (chose of possession of cash from third parties), loans granted	4223	-	-
	borrowing costs included to the cost of the investment assets	4224	-	-
III.6	Net cash flows from investing activities	4200	(6 702)	(36 256)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	1 354 648	485 292
	including:			
III.6	borrowings and bank loans	4311	1 354 648	485 292
	contributions of owners (participants)	4312	-	-
	equity issue	4313	-	-
	issue of bonds, promissory notes and other debt securities	4314	-	-
	other receipts	4319	-	-
	Payments - total	4320	(1 338 645)	(387 110)
	including:			
	to owners (participants) due to the fact of share buyback or cessation of membership	4321	-	-
	dividends and other distributions to owners	4322	-	(3 787)
III.8	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	(1 338 645)	(383 323)
	other payments	4329	-	-
	Net cash flows from financing activities	4300	15 903	98 162
	Net cash flows for the reporting period	4400	(11 607)	14 056
III.8	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	39 918	27 608
III.6	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	52 398	39 918
	Foreign exchange rate difference	4490	24 087	(1 646)



Directorul D.G. Chief Accountant *[Signature]* Shklyva O.V.

**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2014**

Company *Limited Liability Company "Suniv"*

Taxpayer identification number

Field of activity *Tea and coffee production*

Legal form/property form *Limited liability company/ property of foreign legal entities*

Unit of measurement: thousands of RR

Date (day, month, year)	Codes
31/12/2014	
OKPO	70473881
INN	7702371288
OKVED	15.86
OKOPFOKFS	1216523
OKEI	384

1. Intangible assets and expenditure on R&D
1.1. Movement of intangible assets

Narrative	line code	Period	At the beginning of the year		Changes for period					At the end of the reporting period		
			Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Additions	Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Accumulated depreciation	Impairment loss	Initial cost	accumulated amortisation	accumulated amortisation and impairment loss
1	2	3	4	5	8	7	8	9	10	11	12	14
Intangible assets - total	5100	2014	18 402	(2 368)	504	-	-	(7 748)	-	-	-	(10 114)
	5110	2013	2 234	(270)	16 168	-	-	(2 098)	-	-	-	(2 368)
Including:												
Other intangible assets	5101	2014	18 402	(2 368)	504	-	-	(7 748)	-	-	-	(10 114)
	5111	2013	2 234	(270)	16 168	-	-	(2 098)	-	-	-	(2 368)
etc.												

1.2 Costs of research and development works and intangible assets acquisition in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for the period			At end of reporting period
				costs for the period	written off to expenses (R&D without positive result)	recognised as intangible assets and R & D	
1	2	3	4	5	6	7	8
Acquisitions of intangible assets in progress - total	5180	2014	203	1 164	(127)	(504)	736
	5190	2013	4 535	11 838	-	(18 166)	203
Including:							
Video commercial "Coffee Grand 2"	5182	2014	-	-	-	-	-
	5192	2013	3 983	10 481	-	(14 464)	-
Packaging design brand of coffee "Grand Barista"	5183	2014	-	-	-	-	-
	5193	2013	425	-	-	(425)	-
Design gift box (set) for coffee "Grand"	5184	2014	127	-	(127)	-	-
	5194	2013	127	-	-	-	127
WEB-site http://www.grandcoffee.ru	5185	2014	-	-	-	-	-
	5195	2013	-	476	-	(476)	-
Video commercial "Coffee Grand 2" (Georgia)	5186	2014	-	-	-	-	-
	5196	2013	-	130	-	(130)	-
Presentation Grand Coffee	5187	2014	-	-	-	-	-
	5197	2013	-	148	-	(148)	-
Others	5188	2014	78	1 164	-	(504)	736
	5198	2013	-	601	-	(525)	78
etc.							

2. Fixed Assets
2.1. Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2014	237 324	(164 781)	21 401	(15 904)	11 693	(31 063)	-	-	242 821	(184 151)
including:	5210	2013	226 883	(134 206)	11 860	(1 419)	1 419	(31 994)	-	-	237 324	(164 781)
Office equipment	5201	2014	6 470	(4 530)	2 097	(774)	774	(1 349)	-	-	7 793	(5 105)
	5211	2013	4 520	(4 093)	1 950	-	-	(437)	-	-	6 470	(4 530)
Machinery and equipment (except office equipment)	5202	2014	218 414	(155 214)	12 032	(14 175)	10 251	(25 073)	-	-	216 271	(170 036)
	5212	2013	213 701	(128 018)	5 921	(1 208)	1 208	(28 404)	-	-	218 414	(155 214)
Means of transport	5203	2014	12 440	(5 037)	6 866	(955)	688	(4 630)	-	-	18 371	(8 999)
	5213	2013	8 662	(2 095)	3 989	(211)	211	(3 153)	-	-	12 440	(5 037)
Other	5204	2014	-	-	386	-	-	(11)	-	-	386	(11)
	5214	2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
etc												

2.2. Capital Investments in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5240	2014	9 548	11 853	-	(21 401)	-
	5250	2013	838	20 570	-	(11 860)	9 548
	5241	2014	-	2 097	-	(2 097)	-
	5251	2013	-	1 950	-	(1 950)	-
Machinery and equipment (except office equipment)	5242	2014	4 412	7 620	-	(12 032)	-
	5252	2013	838	9 495	-	(5 921)	4 412
Means of transport	5243	2014	5 136	1 750	-	(6 886)	-
	5253	2013	-	9 125	-	(3 989)	5 136
Other	5244	2014	-	386	-	(386)	-
	5254	2013	-	-	-	-	-
etc							

2.3. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2014	as at 31 December 2013	as at 31 December 2012
1	2	3	4	5
Off-balance fixed assets received in lease	5283	-	1 007	1 328
Pledged fixed assets	5286	-	103 638	46 356

3.Account receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period		
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	Additions			Disposals				Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
					As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Short-term receivable - total	5510	2014	328 902	(100)	340 404	-	-	(328 902)	-	100	-	340 404	-	
	5530	2013	389 905	(100)	328 902	-	-	(389 905)	-	-	-	328 902	(100)	
Including:														
Customers and clients	5511	2014	282 152	-	288 605	-	-	(282 152)	-	-	-	288 605	-	
	5531	2013	356 159	-	282 152	-	-	(356 159)	-	-	-	282 152	-	
Including receivables from comissioneer	5511	2014	279 017	-	285 007	-	-	(279 017)	-	-	-	285 007	-	
	5531	2013	355 519	-	279 017	-	-	(355 519)	-	-	-	279 017	-	
Advances given	5512	2014	15 808	(100)	12 307	-	-	(12 307)	-	100	-	15 808	-	
	5532	2013	7 991	(100)	12 307	-	-	(7 991)	-	-	-	12 307	(100)	
Other	5513	2014	34 443	-	37 991	-	-	(34 443)	-	-	-	37 991	-	
	5533	2013	25 755	-	34 443	-	-	(25 755)	-	-	-	34 443	-	
etc.														
Total	5500	2014	328 902	(100)	340 404	-	-	(328 902)	-	100	x	340 404	-	
	5520	2013	389 905	(100)	328 902	-	-	(389 905)	-	-	x	328 902	(100)	

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2014		as at 31 December 2013		as at 31 December 2012	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	-	-	100	-	100	-
Including:							
Customers and clients	5541	-	-	100	-	100	-
etc.							

3.3. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals			
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income	transfer from long term to short-term (and vice versa)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Long-term payable - total	5551	2014	215 746	260 000	-	(215 746)	-	31 109	291 109
including:	5571	2013	197 423	-	18 323	-	-	-	215 746
loans and credits	5552	2014	215 746	260 000	-	(215 746)	-	31 109	291 109
etc.	5572	2013	197 423	-	18 323	-	-	-	215 746
Short-term payable - total	5560	2014	730 771	675 253	-	730 771	-	(31 109)	844 144
including:	5580	2013	566 239	709 259	21 512	(566 239)	-	-	730 771
settlements with suppliers and contractors	5561	2014	253 431	373 953	-	(253 431)	-	-	373 953
	5581	2013	170 906	253 431	-	(170 906)	-	-	253 431
loans and credits	5562	2014	452 435	280 957	-	(452 435)	-	(31 109)	249 848
	5582	2013	357 206	430 923	21 512	(357 206)	-	-	452 435
advances received	5563	2014	-	612	-	-	-	-	612
	5583	2013	-	-	-	-	-	-	-
taxes and contributions payment	5564	2014	17 284	13 667	-	(17 284)	-	-	13 667
	5584	2013	33 865	17 284	-	(33 865)	-	-	17 284
other	5565	2014	7 621	6 064	-	(7 621)	-	-	6 064
	5585	2013	4 262	7 621	-	(4 262)	-	-	7 621
Total	5550	2014	946 517	935 253	-	(946 517)	-	x	935 253
	5570	2013	763 662	709 259	39 835	(566 239)	-	x	946 517

4. Cost of production and general expenses

Narrative	Line code	2014	2013
1	2	3	4
Material costs	5610	1 258 012	1 495 962
Payroll expenses	5620	125 355	132 580
Allocations for social needs	5630	23 382	28 998
Depreciation and amortisation	5640	38 808	34 092
Other expenses	5650	631 424	671 157
Total	5660	2 076 981	2 362 789
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:	5670	-	(43 931)
Finished goods	5671	-	(36 883)
Work in progress	5672	-	(7 048)
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:	5680	49 547	-
Finished goods	5681	42 659	-
Work in progress	5682	6 888	-
Total production and general expenses	5600	2 126 528	2 318 858

5. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	1 285	15 301	(11 714)	-	4 872
including:						
<i>Estimated liability on vacation pay etc.</i>	5701	1 285	15 301	(11 714)	-	4 872

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	3 807	11 537	(14 059)	-	1 285
including:						
<i>Estimated liability on vacation pay etc.</i>	5711	3 807	11 537	(14 059)	-	1 285

6. Security

Narrative	Line code	as at 31 December 2014	as at 31 December 2013	as at 31 December 2012
1	2	3	4	5
Issued - total	5810	-	343 805	311 311
Including:				
Receivables	5811	-	96 000	92 500
Inventory	5812	-	143 987	172 455
Equipment	5813	-	103 838	46 356
etc.				

Chief Executive Officer

Zavgorodnij D.G.

Chief Accountant

Shkvira O.V.

17 July 2015

**EXPLANATORY NOTES
TO THE BALANCE SHEET
AND STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS FOR
2014**

Contents

I.	General information	17
1.	Information about the Company	17
2.	The Company's operating environment	18
II.	Significant accounting policies.....	19
1.	Basis of preparation	19
2.	Foreign currency-denominated assets and liabilities	19
3.	Current and non-current assets and liabilities	19
4.	Intangible assets	19
5.	Property, plant and equipment	20
6.	Capital investments in progress	20
7.	Inventories.....	20
8.	Prepaid expenses.....	21
9.	Accounts receivable	21
10.	Cash equivalents and presentation of cash flows in the statement of cash flows	21
11.	Share (registered) and additional capital.....	22
12.	Loans and borrowings received	22
13.	Estimated liabilities, contingent liabilities and contingent assets	22
14.	Income tax settlements.....	23
15.	Income.....	23
16.	Expenses	23
17.	Adjustments resulting from corrections of prior years' material errors in the reporting period	24
18.	Changes in the Company's accounting policy for 2014.....	24
19.	Changes in the Company's Accounting Policies for 2015.....	24
20.	Specifics of reporting in statutory financial statements (Specifics of use of tabular notes to the balance sheet and statement of financial results)	25
III.	Disclosure of significant balances and transactions.....	26
1.	Intangible assets	26
2.	Property, plant and equipment	26
3.	Other non-current assets.....	26
4.	Inventories.....	26
5.	Accounts receivable	27
6.	Cash and cash equivalents.....	28
7.	Share capital.....	29
8.	Additional capital.....	29
9.	Loans and borrowings.....	29
10.	Accounts payable	31
11.	Taxes	32
12.	Sales revenue	33
13.	Expenses incurred in ordinary activities	34
14.	Other income and expenses.....	34
15.	Related parties.....	34
16.	Dividends	37
17.	Disclosures of derivative financial instruments	37
18.	Financial risk management	37
19.	Estimated liabilities, contingent liabilities and contingent assets	38
20.	Reissue of the financial statements	39

I. General information

1. Information about the Company

OOO Trade House Grand started operations in tea and coffee import to Russia in 1994. Over time there have appeared other Group companies specialising in tea and coffee import, production (packing) and wholesale operations. By 2009, the Group's operations were concentrated in OOO Sunty (namely, import and production) and OOO Teatrade (as an agent for wholesale operations).

OOO Sunty (hereinafter, the “Company”) was reorganised in 2008 from ZAO Kirmante-R which existed from 2004 and performed the role of balance sheet holder for high-cost core equipment. The Company's registered address is 69/1 Prospekt Mira, Moscow 129110.

The Company has a branch located at: 8 Zheleznodorozhnaya street, Skhodnya residential estate, Khimki city district, Moscow Region, 141420.

At 31 December 2014, the Company employed 194 people (including 9 part timers). At 31 December 2013: 229 people; at 31 December 2012: 323 people).

The Company's only participant is Suntyco Holding LTD created and operated under the laws of Cyprus.

The overall management of the Company is responsibility of its chief executive officer (General Director) and collective executive body (Supervisory Board).

Members of the Company's Supervisory Board:

- David Joseph Farrell, member of the Company's Supervisory Board to 25 September 2014, General Director to 25 September 2014;
- Zavgorodny Dmitry Georgievich, member of the Company's Supervisory Board from 26 September 2014, General Director from 26 September 2014;
- Sasikumar Pallath Karumli, Director for Economics of the Company.

The Company's senior personnel:

No.	Position	Name
1	General Director until 28 February 2014	S.E. Plekhanov
2	General Director from 1 March 2014 to 25 September 2014	D.J. D. Farrell
3	Deputy General Director (from 9 July 2014 to 25 September 2014)	D.G. Zavgorodniy
4	General Director (from 26 September 2014)	D.G. Zavgorodniy
5	Director of Procurement Department (from 3 March 2014)	S.E. Plekhanov
6	Director for Economics	S.Pallath Karumli
7	Chief Accountant	O.V. Shkvira
8	Deputy Chief Accountant	O.Yu. Fedosova
9	Head of Legal Department	V.V. Roldugin
10	Head of Logistics Department	O.M. Baranova
11	Director of Supply Chain Department/ Supply Chain Development Manager (until 12 November 2014)	A.O. Lushnikov
12	Head of IT and Communications Department	V.V. Afanasyev
13	HR Director (until 15 August 2014)	O.A. Korchagina
14	HR Director (from 20 August 2014)	M.A. Sorokina
15	Branch Director	Yu.V. Drobyazko

2. The Company's operating environment

The Russian Federation displays certain characteristics of an emerging market. Its economy is particularly sensitive to fluctuations in oil and gas prices. Tax, currency and customs legislation continue to evolve and are subject to varying interpretations. A decline in oil prices, the persisting political tensions in the region and international sanctions against certain Russian companies and individuals produced an adverse effect on the Russian economy in 2014. As a result of that, during 2014:

- CB RF exchange rates fluctuated in a range from RR 32.7292 to RR 56.2584 for USD 1;
- CB RF refinancing rate increased from 5.5% p.a. to 17.9% p.a., including a hike from 12.0% p.a. to 17.0% p.a. on 16 December 2014;
- RTS stock index fluctuated in a range of 1,445 to 791 points;
- access of certain companies to debt financing from international financial markets was limited;

Financial markets are still characterised by the lack of stability, frequent and material changes in prices and increased spreads on trading operations. Subsequent to 31 December 2014:

- CB RF exchange rates fluctuated in a range from RR 49.18 to RR 69.66 for USD 1;
- in January 2015, for the first time during the last decade, Fitch Ratings downgraded Russia's credit rating to BBB-, while Standard & Poor's downgraded it to BB+, i.e. below the investment grade. Russia's ratings assigned by both Moody's Investors Service and Fitch Ratings still conform to the investment grade. However, all these rating agencies forecast a negative outlook, which means that Russia's credit rating may be further downgraded in future;
- RTS stock index fluctuated in a range from 758 to 1,081 points;
- volume of banks' lending operations decreased due to their current review of borrowers' business models and ability to repay the loans in the context of both an increase in interest rates on loans and fluctuations in the exchange rates;
- CB RF refinancing rate decreased from 17.0% p.a. to 11.5% p.a.

These developments may have a significant impact on the Company's operations and financial position, the effects of which are difficult to predict. The future economic and regulatory environment along with its effects on the Company's operations may differ from management's current expectations.

The Company's operations are, to a certain extent, exposed to various types of risks (financial, legal, country, regional and reputation risks, etc.). The notes disclose the Company's exposure to risks and reasons for the risks, ways to manage risks and changes against the previous period.

II. Significant accounting policies

These statutory financial statements have been prepared on the basis of the following accounting policies.

1. Basis of preparation

The statutory financial statements have been prepared in accordance with the accounting and reporting rules currently effective in the Russian Federation, specifically the Federal Law “On Accounting” and the Regulation on Accounting and Reporting in the Russian Federation and other regulations on accounting, approved by the Ministry of Finance of the Russian Federation.

The Company’s assets and liabilities are recognised at actual cost except for the property, plant and equipment and intangible assets recorded at net book value; as well as assets, for which impairment provision was created as required; and estimated liabilities.

2. Foreign currency-denominated assets and liabilities

Foreign currency-denominated transactions are accounted for at official exchange rates of the Russian rouble effective as of the date of the foreign currency-denominated transaction. Cash on hand and on bank accounts (in bank deposits), cash and payment documents, cash in settlements, including borrowings (except for the advances received and issued and prepayments), denominated in foreign currencies are recorded in the financial statements in the amounts calculated based on the official currency exchange rates effective as of reporting date. The exchange rates as of this date were as follows: USD 1 – RUB 56.2584 (31 December 2013: USD 1 – RUB 32.7292; 31 December 2012: RUB 30.3727), EUR 1 – RUB 68,3427 (31 December 2013: RUB 44,9699; 31 December 2012: 40.2286), INR 100 – RUB 88.5471 (31 December 2013: RUB 52.7168; 31 December 2012: 55.4297).

Foreign exchange differences arising during the year from translation (including those as of the reporting date) of foreign currency-denominated assets and liabilities payable in both foreign currencies and Russian roubles were taken to the statement of financial results as other income or expenses.

3. Current and non-current assets and liabilities

Accounts receivable and payable, including outstanding borrowings, estimated liabilities are recognised as current on the balance sheet, if their maturity (repayment) does not exceed 12 months after the balance sheet date. Any other assets and liabilities are recognised as non-current.

4. Intangible assets

Intangible assets include exclusive rights to Grand Coffee and Grand Coffee 2 commercials (including the rights for demonstration in Georgia), Grand Coffee presentation, tea and coffee package designs, WEB-sites acquired under a alienation agreement. Amortisation of the intangible assets is accrued using a straight-line method, based on the following useful lives:

- Grand Coffee 2 commercial (including the rights for demonstration in Georgia), Grand Coffee presentation – 2 years;
- tea and coffee package designs – 10 years;
- WEB-sites – 10 years;
- exclusive rights to Grand Coffee commercial – 10 years.

Intangible assets are reported on the balance sheet at cost less amortisation accumulated over the whole period of their use.

Due to the absence of an active market for the aforementioned intangible assets, which could be used as a source of reference data for establishing their current market value, the Company has not performed revaluation of its intangible assets.

5. Property, plant and equipment

Property, plant and equipment include machinery, equipment, transport vehicles and other similar items with useful lives of over 12 months.

All property, plant and equipment are recognised at their actual acquisition (construction) cost.

Acquired assets with a historical cost of up to RUB 40 thousand per unit which were initially recognised after 1 January 2011 are accounted for within inventory. Prior to 1 January 2011, the threshold for recognising assets within inventory was up to RUB 20,000 per unit.

Property, plant and equipment are recorded on the balance sheet at cost less depreciation accumulated over the whole period of their operation.

Depreciation of property, plant and equipment is accrued on a straight-line basis over their useful life.

No depreciation is charged on fully depreciated assets that have not yet been derecognised.

Depreciation of property, plant and equipment is charged using rates calculated on the basis of useful lives of assets established in accordance with the Classification of Fixed Assets Included into Depreciation Groups approved by the Resolution No. 1 of the Government of the Russian Federation dated 1 January 2002. Useful lives adopted by the Company for the groups of property, plant and equipment are presented below:

Group of property, plant and equipment	Useful lives (number of months) of items recorded in the balance sheet
Office equipment	25– 48
Machinery and equipment (except for office equipment)	25 – 300
Transport vehicles	37 – 60
Other property, plant and equipment	25 - 60

Gains and losses on disposal of property, plant and equipment are recorded in the statement of financial results within other income and expenses.

Leased property, plant and equipment are recorded on off-balance sheet accounts at cost specified in the lease contract.

6. Capital investments in progress

Capital investments in progress include those investments in non-current assets that were not included within intangible assets and property plant and equipment.

These assets are recorded in the balance sheet in the lines within items “Intangible assets” and “Property, plant and equipment”.

7. Inventories

Inventories reported in line 1210 of the balance sheet include cost of inventories, self-produced semi-finished products, goods at warehouses, finished products, purchased goods dispatched and finished products dispatched.

Inventories are measured at their actual cost of acquisition. Goods for resale are initially recognised at their purchase prices. Provisions for inventory obsolescence are created in case of the reduction in value of inventory.

Those raw materials whose market value fell below the actual cost of purchase at the end of the

reporting year due to the sustainable price decline in the reporting year and which are used in the production of goods whose market value was below their actual cost as of the reporting date were reported at market cost. Such decrease in cost of materials was provided for and charged to other expenses. The amount of such inventories is recognised in the balance sheet net of the inventory obsolescence provision.

Inventories transferred to production or disposed otherwise are measured at the average cost.

Finished products include issued from production packed tea and coffee. Finished products and work in progress are stated at actual production cost less general business expenses. Work in progress includes products which did not go through complete processing and packaging cycle (tea and coffee mixes, flavours and other components).

8. Prepaid expenses

Expenses incurred in the reporting period but related to future reporting periods are recorded as prepaid expenses. These expenses are written off evenly during the period which they relate to:

- expenses to purchase any types of licences – over the effective period of the relevant certificate or licence agreement;
- contributions for mandatory and voluntary insurance of the Company's property and employees – over the insurance period;
- expenses incurred for purchasing computer software;
- other.

Expenses incurred to obtain non-exclusive rights to databases and computer software are written off over 5 years, unless otherwise provided for by the contract or local regulation.

Deferred expenses related to the periods beginning after the end of the year following the reporting year are recorded as non-current assets within other non-current assets on the balance sheet.

9. Accounts receivable

Trade accounts receivable are calculated on the basis of prices set in the contracts between the Company and its buyers (customers) inclusive of all discounts provided by the Company and VAT.

Receivable balances, which are overdue or unlikely to be repaid by the contractual deadline and are not secured by guarantees, pledges or otherwise, are shown on the balance sheet net of doubtful debt provisions. These provisions represent management's prudent estimate of the debt portion which potentially may not be collected.

Non-collectable accounts receivable are written off once recognised as such. These receivables are recorded on off-balance sheet accounts during five years starting from the writing-off date for the purpose of monitoring the possibility to collect amounts outstanding in case the debtor's property status changes.

10. Cash equivalents and presentation of cash flows in the statement of cash flows

Cash equivalents comprise highly liquid investments, which are readily convertible into a predictable amount of cash and are exposed to an insignificant risk of changes in value.

The Company recognises its short-term bank deposits with a maturity of up to three months within cash equivalents.

Foreign currency-denominated cash flows were, for the purpose of presentation in the statement of cash flows, translated into Russian roubles at the official foreign exchange rate set by the Central Bank of Russia as of the date of payment or receipt of cash.

Any difference arising on translation of cash flows at the exchange rates as of the dates of foreign currency-denominated transactions and foreign currency-denominated cash and cash equivalents balances at the reporting dates is included in line item "Foreign exchange rate difference" in the statement of cash flows.

Indirect taxes included in receipts from buyers and customers, payments to suppliers and contractors, payments to the state budget and VAT recovered from the budget are recorded net in line "Other receipts" or "Other payments" in the statement of cash flows.

Receipts and payments arising on accrual of interest on cash equivalents, currency sale and purchase transactions and cash equivalents conversion are recorded on a net basis in line items "Other receipts" / "Other payments" in the statement of cash flows, provided such cash flows are immaterial or such receipts and payments fall under one of the aforementioned types of transactions. Receipts and payments attributable to different types of cash flows (in particular, payments representing losses from foreign exchange transactions and receipts attributable to accrual of interest on cash equivalents) are shown on a gross basis (net of VAT) in line items "Other receipts" and "Other payments" in the statement of cash flows.

11. Share (registered) and additional capital

The share capital represents the nominal value of contribution made by the Company's participant. The share capital is equal to the amount set in the Company's Charter.

The Company's additional capital represents additional contributions to the Company's assets made by its participants.

12. Loans and borrowings received

The Company records borrowing costs within other expenses as incurred.

13. Estimated liabilities, contingent liabilities and contingent assets

Estimated liabilities

The Company recognises estimated liabilities when all recognition criteria stated in Accounting Regulation PBU 8/2010 "Estimated liabilities, contingent liabilities and contingent assets" are met.

The amount of the estimated liability for forthcoming payment of unused employee's vacations as of the end of the reporting year is determined with reference to the number of unused vacation days of each employee at the reporting date and average salary, inclusive of social contributions.

Contingent liabilities and contingent assets

Contingent liabilities and contingent assets are not recorded on the balance sheet, but are disclosed in the notes to the balance sheet and the statement of financial results.

Contingent liabilities (contingent assets) arise as a result of past business events when existence of a liability (asset) of the Company at the balance sheet date depends on occurrence (or non-occurrence) of one or more future uncertain events beyond the Company's control.

A contingent liability is disclosed in the notes to the financial statements, except where likelihood of a decrease in the economic benefits associated therewith is remote.

A contingent asset is disclosed in the notes to the balance sheet and the statement of financial results where related inflows of economic benefits are probable. If this is the case, there is a need to disclose its estimated amount or a range of estimated amounts, if such values are identifiable.

14. Income tax settlements

The Company's income tax payable to the budget is included in item "Accounts payable" of the balance sheet. The Company's income tax receivable from the budget is included within line item "Accounts receivable" of the balance sheet.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities written down in the reporting period are reported in lines 'Changes in deferred tax assets' and 'Changes in deferred tax liabilities' of the statement of the financial results.

15. Income

Revenue from sales of goods and finished products was recognised upon transfer of ownership rights for goods and products to the buyers. Revenue was recorded less VAT and discounts granted to customers.

The Company's other income includes:

- surpluses in inventories identified in the course of stock count;
- gain on disposal of property, plant and equipment;
- fines, penalties and interest for breach of contractual terms;
- foreign exchange differences;
- other.

16. Expenses

Cost of sales includes actual expenses incurred by the Company for production of sold finished goods except for general business expenses and cost of sold goods purchased for resale.

General business expenses are expensed in full at the end of each month as expenses from ordinary activities.

Selling expenses include expenses incurred on the delivery of products to customers, advertising expenses, royalties etc. Selling expenses are recognised in full as expenses incurred from ordinary activities.

Other expenses include:

- foreign exchange differences;
- shortages in inventories identified in the course of stock count and written off to other expenses;
- bank charges;
- expenses related to foreign currency purchase;
- other.

17. Adjustments resulting from corrections of prior years' material errors in the reporting period

The following retrospective adjustments were made to the statement of cash flows for 2013:

- in connection with adoption of the practice to recognise cash flows exclusive of indirect taxes adjustments were made to the amounts of receipts from sale of products, goods, work, services and of payments to suppliers (contractors) for raw materials, materials, work, services as well as other receipts and payments;
- payment classification was clarified and cash flows related to royalty payment were transferred from other payments to payments to suppliers;
- receipts and repayments of overdrafts are presented on a net basis.

Results of the adjustments of prior years' material errors identified during the reporting year are presented in the table below:

Line item	Line code	Before adjustment	Adjustment to separate indirect taxes	After adjustment
Cash flows from current operations				
Cash inflow – total	4110	2,288,925	(166,916)	2,122,009
from sales of products, goods, work and services	4111	2,287,119	(348,883)	1,938,236
other cash inflows	4119	1,806	181,967	183,773
Payments, total	4120	(2,336,795)	166,916	(2,169,879)
to suppliers (contractors) for raw materials, work and services	4121	(1,965,601)	42,862	(1,922,739)
other payments	4129	(167,803)	124,054	(43,749)
Cash flows from financing activities				
Cash inflow – total	4310	1,052,695	(567,403)	485,292
loans and borrowings received	4311	1,052,695	(567,403)	485,292
Payments, total	4320	(954,513)	567,403	(387,110)
repayment (repurchase) of promissory notes and other debt securities, repayment of borrowings	4323	(950,726)	567,403	(383,323)

18. Changes in the Company's accounting policy for 2014

As a result of the enactment of Order No.84n of the Russian Finance Ministry of 28.08.2014, “On Approval of the Procedure for Net Assets Calculation”, the Company has revised the procedure for net assets calculation starting from its 2014 financial statements.

The procedure for net asset calculation has changed as compared to the Procedure for calculation of net assets of joint-stock companies approved by Order of the Russian Finance Ministry and the Federal Commission for Markets and Securities No. 10n, 03-6/pz of 29.01.2003. Under the new procedure, only deferred income related to government support received or property received free of charge shall not be taken into calculation of liabilities. All other types of deferred income are not subject to exclusion from liabilities taken into calculation.

The Company's application of the new procedure for net asset calculation did not result in the need to adjust line item 3600 “Net assets” in the statement of changes in equity at 31 December 2013 and 31 December 2012, since the Company had no deferred income.

19. Changes in the Company's Accounting Policies for 2015

No significant changes have been made to the Company's accounting policy for 2015.

20. Specifics of reporting in statutory financial statements (Specifics of use of tabular notes to the balance sheet and statement of financial results)

The Company does not prepare tabular notes to its balance sheet and statement of financial results for inventory as recommended by Order No. 66n of the Russian Ministry of Finance of 2 July 2010. Such notes are required to disclose movements in inventories. Disclosure of turnover in inventories is not material for the Company financial statements' users. The corresponding balances by type of inventories are presented in the balance sheet and notes to the balance sheet and the statement of financial results. Other material information envisaged by tabular notes is also included in the notes to the balance sheet and the statement of financial results.

III. Disclosure of significant balances and transactions

1. Intangible assets

Information about intangible assets is disclosed in section 1.1 “Movements in intangible assets” and 1.2 “Costs of research and development works and intangible assets acquisition in progress” of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial results.

2. Property, plant and equipment

Information about property, plant and equipment is provided in section 2.1 “Balances and movements in property, plant and equipment” of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial results.

Leased property, plant and equipment

At 3 December 2014, the cost of leased property, plant and equipment is RUB 0 thousand (31 December 2013: RUB 1,007 thousand; 31 December 2012: RUB 1,328 thousand).

The Company leases production premises with the total area of 13,057.2 square meters, located at: 8 Zheleznodorozhnaya Str., Skhodnya housing complex, Khimki district of the Moscow region. The lessee makes monthly lease payments to the lessor according to contractual terms.

Lease payments were RUB 57,865 thousand for 2014 (2013: RUB 60,441 thousand).

The Company also leases office premises with the total area of 478.3 square meters, located at: 36/2 Berzarina Str., Moscow. The lessee makes monthly lease payments to the lessor according to contractual terms.

Lease payments were RUB 6,440 thousand for 2014 (2013: RUB 5,014 thousand).

Value of the leased-in premises is not disclosed, because information thereon is not provided in the underlying lease agreements or acts of acceptance.

3. Other non-current assets

Line item 1190 "Other non-current assets" includes deferred expenses.

RUB'000			
Line item	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Current repair expenditures related to leased property, plant and equipment	1,946	2,699	-
Software licences	1,613	2,173	344
Compliance certificates	392	269	223
Other	6	12	526
Total	3,957	5,153	1,093

4. Inventories

Inventories reported in line 1210 of the balance sheet include cost of inventories (goods for resale and other inventories).

The balances of inventories have the following characteristics:

RUB'000

Line item	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Materials	351,428	292,794	315,452
Finished products	88,088	130,747	93,864
Goods	38,504	62,484	86,463
Goods dispatched	6,011	2,030	1,662
Work in progress	200	7,088	40
Total inventories	484,231	495,143	497,481

Inventories pledged under the contract include inventories that have been purchased (manufactured) by the Company and are used as collateral for borrowings and loan agreement and for purchase and sale agreements in accordance with legal requirements. Below is the information of the book value of such inventories:

RUB'000

Line item	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Inventory unpaid at the reporting date - total	223,450	195,531	101,078
including:			
Raw materials	223,450	195,531	101,078
Inventories pledged under the contract – total	-	218,131	261,295
including:			
Raw materials	-	218,131	205,066
Finished products	-	-	56,229

The Company provided security for the loan received from OOO ICICI BANK EURASIA in the form of raw materials pledge. The pledged value is disclosed in Section 6 “Security” of the tabular notes to the balance sheet and the statement of the financial results.

5. Accounts receivable

Information about accounts receivable is provided in section 3.1 "Balances and movements in accounts receivable" of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial results.

Amounts of additions to accounts receivable in columns "as a result of transactions (outstanding amount on a deal or transaction)", "receivable on interest, penalties and other accruals", "settlement" and "write off to expenses" of section 3.1 of the notes are disclosed net of accounts receivable that were recognised and settled (written off) in the same reporting period.

The Company has no doubtful receivables provided for in the reporting year (at 31 December 2013: RUB 100 thousand, at 31 December 2012: RUB 100 thousand).

Major debtors of the Company

At 31 December 2014, the major debtor of the Company is OOO Teatrade, with which the Company has an agency contract. For details see section 3.1 “Balances and movements in accounts receivable” of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial result and Note 15 “Related parties” below.

Other receivables

RUB'000

Name	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Advances given	15,808	12,307	7,991
OLAM	3,897	3,897	-
ZAO Mir Upakovki	3,279	-	-
ZAO Glass container plant	3,176	-	-
Aaksh Beverages	1,434	782	1,184
PwC Audit	-	1,575	1,462
OOO METS	-	1,193	-
Technavicom	-	77	1,324
Intersphera MTPK	-	-	1,188
Other	4,022	4,783	2,833
Other debtors	37,991	34,443	25,755
income tax overpayment	29,887	29,887	19,430
the Baltic customs office	4,487	2,359	3,978
Other	3,617	2,197	2,347
Total	53,798	46,750	33,746

The Company provided security for the loan received from OOO ICICI BANK EURASIA in the form of pledge of receivables on the agency contract between OOO “Teatrade” and the Company. The pledged value is disclosed in Section 6 “Security” of the tabular notes to the balance sheet and the statement of the financial results.

6. Cash and cash equivalents**Cash and cash equivalents include:**

RUB'000

Line item	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Cash on special bank accounts (letters of credit)	33,293	35,455	23,043
Cash in foreign currency accounts	16,534	4,303	4,379
Cash in settlement accounts	2,565	147	77
Cash on hand	6	13	9
Total cash and cash equivalents	52,398	39,918	27,508

Restricted cash

RUB'000

Description of restricted cash	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Cash in irrevocable letters of credit opened under supply contracts entered into by the Company with foreign suppliers	33,293	35,455	23,043
Total restricted cash	33,293	35,455	23,043

Cash flows required to maintain the current level of the Company's operations are shown within operating activities.

Cash flows related to expansion of the Company's business are included in investing activities.

Other payments related to operating activities include:

RUB'000

Description	2014	2013
Indirect taxes included in receipts from buyers and customers and refunds of indirect taxes from the state budget net of indirect taxes within payments made to suppliers and contractors, and payments to the budget	196,351	181,967
Gain from purchase/sale of foreign currency	94,700	-
Other cash inflows	1,677	1,806
Total other cash inflows related to operating activities (line 4119)	292,728	183,773

Other payments related to operating activities include:

RUB'000

Description	2014	2013
Other taxes	26,603	29,307
Bank charges	6,461	7,218
Loss on purchase and sale of foreign currencies	-	6,002
Other payments	752	1,222
Total other payments related to operating activities (line 4129)	33,816	43,749

7. Share capital

The Company had no increases in share capital in 2014, 2013 and 2012. At 31 December 2014, the Company's share capital totalled RUB 112,511 thousand (at 31 December 2013 and 31 December 2012: RUB 112,511 thousand).

The share capital is fully paid-up.

8. Additional capital

Increase in additional capital in 2009 as a result of a contribution to the Company's property made by the Company's participant on the basis of the decision of 26 August 2009 in the amount of USD 2,700,000 which was equal to RUB 86,327 thousand at the CB RF exchange rate at the date of recognition of the contribution.

In accordance with Resolution of the Meeting of Directors the debt under loan agreement with Sunttyco Holdings Limited in the amount of RUB 231,816 thousand (USD 6,500 thousand) was settled in the form of an increase of additional capital as a contribution to the Company's property. Therefore, at 31 December 2014, the Company's additional capital was RUB 320,068 thousand.

9. Loans and borrowings

Outstanding long-term and short-term borrowings and overdrafts are detailed in the table below:

RUB'000

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Long-term loans			
Sunttyco Holding Ltd.			
Loan contract of 7 April 2009 (maturity date – 21 February 2017)	31,109	215,746	197,423
HSBC BANK			
Credit facility agreement No. 4535 (maturity date – 31 January 2016)	260,000	-	-
Total (line 1410)	291,109	215,746	197,423
Short-term bank loans, credit lines, loans and overdrafts			
Total loans	189,848	21,643	32,826
including:			
Tata Global Beverages GB Limited			
Loan contract of 25 November 2014 (maturity date – 27 February 2015)	189,848	-	-
CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED			
Loan contract of 29 November 2013	-	131	-
Sunttyco Holding Ltd.			
Loan contract of 07 April 2009	-	21,512	32,826
Total bank loans and credit lines	60,000	339,687	262,745
including:			
ICIC Bank			
Credit agreement (credit facility) No. 3329.K-002	-	61,500	87,000
Credit agreement (credit facility) No. 3329.K-002 USD	-	98,187	60,745

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
HSBC BANK			
Credit agreement No. 4679 (maturity date – 2 December 2015)	60,000	-	-
Credit agreement (credit facility) No. 3701	-	90,000	85,000
Credit facility agreement No. 4374	-	90,000	-
Credit facility agreement No. 3957	-	-	30,000
Total overdrafts	-	91,105	61,635
including:			
ICIC Bank			
Overdraft	-	91,105	61,635
Total (line 1510)	249,848	452,435	357,206

In February 2014, the debt under loan agreement with Suntyco Holdings Limited was set off as an increase of the additional capital. The accumulated and outstanding interest in the amount of RUB 31,109 thousand under a new agreement should be repaid in three years and is disclosed as at 31 December 2014 within long-term borrowings.

The amounts of received long-term and short-term loans, borrowings and overdrafts is detailed in the table below:

RUB'000		
Description	2014	2013
Loans received		
in Roubles	795,460	918,374
in currency (USD)	-	92,831
including:		
<i>Credit facilities</i>	<i>678,000</i>	<i>414,333</i>
<i>Overdrafts</i>	<i>117,460</i>	<i>596,871</i>
Borrowings received		
In currency (USD – related parties)	676,548	41,490
Total loans and borrowings received	1,472,008	1,052,695

The amounts of repaid long-term and short-term loans, borrowings and overdrafts is detailed in the table below:

RUB'000		
Description	2014	2013
Loans repaid		
in Roubles	808,066	849,403
in currency (USD)	108,143	60,441
including:		
<i>Credit facilities</i>	<i>707,643</i>	<i>342,441</i>
<i>Overdrafts</i>	<i>208,566</i>	<i>567,403</i>
Borrowings repaid		
In currency (USD – related parties)	539,896	44,669
Total loans and borrowings repaid	1,456,105	954,513

Interest rates on loans and borrowings (% per annum):

Description	2014	2013
Long-term loans denominated in foreign currency	-	6.5%
Short-term bank loans denominated in Russian Roubles	Mosprime +2.8% - +3.4%	Base (market Overnight) rate +2.8%: % p.a.-
Short-term bank loans denominated in foreign currency	1 month LIBOR +4%	1 month LIBOR +4%
ICICI Bank's overdraft	8.75%	8.75%
Short-term loans denominated in foreign currency	5.7% -1 month LIBOR +6.5%	5.07%

Credit facilities and overdrafts

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Total amount of credit facilities provided to the Company			
<i>ICICI Bank</i>	USD 8,000 thousand (USD denominated: USD 3,000 thousand and Rouble denominated: equivalent of USD 5,000 thousand (RUB 153,749 thousand)	Rouble denominated, equivalent of USD 5,000 thousand (RUB 153,750 thousand)	USD 5,000 thousand (USD denominated: USD 2,000 thousand and Rouble denominated: equivalent of USD 3,000 thousand (RUB 87,254 thousand)
<i>HSBC BANK</i>	RUB 440,000 thousand	RUB 180,000 thousand	RUB 180,000 thousand
<i>TRANSCAPITALBANK</i>	-	-	RUB 60,000 thousand
open credit facilities undrawn by the Company	RUB 120,000 thousand	-	RUB 50,000 thousand
Overdraft details:			
<i>ICICI Bank's overdraft</i>	RUB 92,250 thousand	USD 3,000 thousand (RUB 92,250)	USD 3,000 thousand (RUB 87,254 thousand)
cash available to the Company on overdraft terms	RUB 92,250 thousand	RUB 1,145 thousand	RUB 25,619 thousand

Under the loan agreement No. 4374 with HSBC bank, the total credit turnover from the operating activities on the accounts with the Bank opened by the Group, of which the Company is a member, is not lower than RUB 320,000 thousand during each quarter. The total debit turnover from the operating activities on the accounts with the Bank opened by the Group, of which the Company is a member, should not lower than RUB 300,000 thousand during each quarter. No similar obligations under other agreements exist.

Under the loan agreement with ICICI bank, the Company should provide monthly payment under the contracts for import of goods in the amount of at least USD 1,000 thousand (or Rouble equivalent at the exchange rate of the Central Bank as of the last business day of each calendar month) over the term of the loan agreement. In addition to this obligation, the Company should provide monthly crediting of revenue from core activities in the amount of at least USD 1,000 thousand (or Rouble equivalent at the exchange rate of the Central Bank as of the last business day of each calendar month) over the term of the loan agreement.

At 31 December 2013, the Company breached the covenants under loan agreement No. 3329K-002 with ICIC bank. Under the loan, the Company is obliged to maintain its net assets at the level of at least USD 5,000 over the term of the loan agreement. At 31 December 2013, the Company's net assets were USD 2,055 thousand. In addition, the EBITDA to debt service expense ratio should not be lower than 2:1 at any time. At 31 December 2013, EBITDA to debt ratio was 1:1. For 2013, EBITDA was negative at RUB 153,636 thousand. At 31 December 2013, this bank loan is included within the Company's short-term loans in the balance sheet. On 27 March 2014, the Company received a written confirmation from the bank on the waiver of the breach of covenants until 30 June 2014.

10. Accounts payable

Information about accounts payable is disclosed in Section 3.3 "Balances and movements in accounts payable" of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial results.

The amounts of accounts payable in columns "as a result of transactions (debt amount on deal, transaction)", "payable on interest, penalties and other accruals ", "settlement" and "write off to income" of section 3.3 of the tabular notes are disclosed net of accounts payable that were recognised and settled (written off) within the same reporting period.

Trade payables by counterparty

RUB'000

Description	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ONOMENTO	50,254	26,988	57,047
Tata Global Beverages Services Limited	50,152	13,375	-
TATA COFFEE LIMITED (USD denominated)	46,202	589	23,728
OLAM (USD denominated)	39,740	21,256	-
Tata Global Beverages GB Limited	37,773	6,925	-
VINATEA (USD denominated)	17,747	10,102	-
Kanan Devan Hills Plantations Company (USD denominated)	11,989	12,323	-
Ranfer Teas (Pvt) Limited (Sri Lanka) (USD denominated)	10,764	-	-
Cafe Enterprises S.A. (USD denominated)	-	58,161	-
CCL (USD and INR denominated)	-	49,951	14,261
Other creditors	109,332	53,761	75,870
Total	373,953	253,431	170,906

Settlement of taxes and levies

RUB'000

Line item	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
VAT	13,002	14,910	31,038
Settlement of social contributions	1,355	1,990	1,882
Other	224	384	945
Total	14,581	17,284	33,865

11. Taxes

11.1 Value added tax

Output value added tax (VAT) on goods, products sold is charged at the date of actual shipment (delivery) of the goods, products, work or services.

Output value added tax (VAT) on goods, products and other sales amounted to RUB 410,963 thousand, VAT recoverable was RUB 359,865 thousand, input VAT on raw materials, materials, work, services amounted to RUB 355,396 thousand.

Output VAT on goods (products, work, services) sold in 2013 amounted to RUB 434,014 thousand, while VAT recoverable was RUB 381,050 thousand, input VAT on raw materials, materials, work, services amounted to RUB 372,126 thousand.

11.2 Corporate income tax

Income tax calculated on the basis of the accounting loss (theoretical income tax credit) for 2014 was RUB 48,045 thousand (2013: RUB 46,518 thousand). In the reporting year, the amount of permanent differences which affected the theoretical income tax credit (charge) adjustment for the purposes of income tax calculated on the basis of tax accounting data (current income tax) was RUB 84,260 thousand (2013: RUB 40,950 thousand). Permanent tax liability results from non-temporary differences arising in connection with differences in recognition for accounting and tax accounting purposes of certain expenses that are not accepted for income tax purposes (corporate events, insurance of accounts receivable, and other expenses not supported by properly executed documents).

The total amount of deductible temporary differences which affected the theoretical income tax credit (charge) adjustment for the purposes of current income tax calculation on the basis of tax accounting data was RUB 155,545 thousand (2013: RUB 191,455 thousand), including RUB 195,190 thousand of those which arose (2013: RUB 226,670 thousand) and RUB 39,645 thousand of those which were settled (2013: RUB 35,224 thousand). Deductible temporary differences are caused by differences in recognition of expenses related to payments of unused employee vacations for accounting and tax purposes, differences in charging depreciation for accounting and tax purposes and other, as well as by recognition of the amount of tax loss which is deductible for tax purposes in future reporting periods.

According to tax accounting data the 2014 loss amounted to RUB 134,820 thousand (2013: loss was RUB 185,398 thousand). The amount of tax related to the tax loss in the amount of RUB 26,964 thousand was recorded as an increase of deferred tax asset (2013: RUB 26,964 thousand). Accumulated amount of deferred tax asset recognised on prior years losses at 31 December 2014 was RUB 64,044 thousand (at 31 December 2013 - RUB 37,080 thousand). The Company plans to use in full the accumulated deferred tax asset in the following years to compensate taxable profit.

The total amount of taxable temporary differences that affected the theoretical income tax credit (charge) adjustment for the purpose of the income tax calculation based on tax accounting rules, amounted to RUB 420 thousand (2013: RUB 2,815 thousand), including RUB 4,411 thousand of those which arose (2013: RUB 3,375 thousand) and RUB 4,831 thousand of those which were settled (2013: RUB 559 thousand). Taxable temporary differences result from different treatment of estimation of balance of finished products and work in progress products for accounting and tax purposes.

11.3 Other taxes and levies

Personal income taxes for 2014 were RUB 15,208 thousand (2013: RUB 17,365 thousand).

The Company had no dividend tax for 2014 (2013: RUB 199 thousand).

Property tax for 2014 was RUB 1,025 thousand (2013: RUB 1,694 thousand).

12. Sales revenue

In 2014, the Company's goods were mostly sold under agency contracts with OOO Teatrade, revenue from sales of finished products (tea and coffee) was RUB 2,004 940 thousand (2013: RUB 2,160,900 thousand).

Sales by revenue types (net of VAT)

	RUB'000	
Product mix	2014	2013
Finished products	1,992,928	2,089,126
Goods	194,854	260,519
Other	3,847	2,276
Discounts	(186,689)	(191,021)
Total	2,004,940	2,160,900

13. Expenses incurred in ordinary activities

RUB'000

Type of expenses on ordinary activities	2014	2013
Cost of finished goods	1,396,482	1,522,268
Cost of purchased goods	121,639	163,473
TOTAL line 2120 “Cost of sales” of the statement of financial results	1,518,121	1,685,741
Advertising and promotion expenses	316,107	356,298
Agency commission based on the agents' reports	66,048	95,103
Delivery of goods to the customers	55,707	50,764
Royalty for use of trade marks	21,028	21,130
Depreciation of equipment (packaging equipment and other)	8,160	2,142
Other expenses	5,490	13,541
TOTAL line 2210 “Sales expenses” of the statement of financial results	472,540	538,968
Salaries	37,601	41,083
Consulting and other professional services	75,308	29,493
Insurance contributions	4,694	5,476
Lease of premises	5,217	4,182
Estimated liability on payments for vacation	4,165	2,883
Depreciation of office equipment	1,140	1,884
Internet	1,497	1,502
Other general business expenses	6,075	7,646
Total line 2220 “General business expenses” of the statement of financial results	135,867	94,149

14. Other income and expenses

RUB'000

Description	2014		2013	
	Income	Expenses	Income	Expenses
Sales of foreign currency	1,027,722	1,031,738	152,491	152,497
Foreign exchange differences on settlements with foreign counterparties to be settled in foreign currency	142,713	300,016	52,640	90,695
Profits/losses from purchase of currency under forward contracts	100,058	10,416	12,310	-
Income/expenses from sale of raw materials and materials	20,641	15,914	25,811	24,304
Currency purchase	10,891	1,773	18,666	6,002
Sale of property, plant and equipment	4,893	4,304	-	-
Bank fees	-	6,750	-	6,962
Other	6,864	16,085	5,678	19,913
Total other income/ expenses	1,313,782	1,386,996	267,596	300,373

15. Related parties

Parent company and prevailing companies

The Company is controlled by Suntco Holding Ltd (Cyprus), which owns 100% of the Company's share capital. In its turn, Suntco Holding Ltd is 100% owned by Kahutara Holdings Limited (India), which belongs to Tata Group where Tata Global Beverages Investments Limited (London) is the ultimate parent.

Description of related party transactions

Name of related party	Description
Parent company	
Sunttyco Holding Ltd.	Loans received, dividends paid
Entities of the Group to which the Company belongs	
TATA COFFEE LIMITED	Raw material supplies
ONOMENTO	Royalty for trademarks usage
OOO Teatrade	Sales of goods and finished products to the third parties under an agency agreement as the agent of the Company
CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED	Loans received
Tata Global Beverages Investments Limited	Loans received
Tata Global Beverages Services Limited	Consulting Services
Tata Global Beverages GB Limited	Consulting Services
CELESTE ASSETS LIMITED	Loans received

Sales to related parties

The Company's revenue from sales of finished products, raw materials and services to related parties for 2014 and 2013 was as follows (net of VAT):

RUB'000

Name of related party	2014	2013
Entities of the Group to which the Company belongs		
OOO Teatrade (sales of goods and finished products an agency agreement to the third parties as the agent of the Company)	2,191,595	2,350,673
OOO Teatrade (sales of raw materials)	16,093	23,181
Total	2,207,688	2,373,854

Purchases from related parties

The cost of acquired goods, work and services provided by related parties in 2014 and 2013 was as follows (net of VAT):

RUB'000

Name of related party	2014	2013
Entities of the Group to which the Company belongs		
TATA COFFEE LIMITED (purchases of raw materials)	64,896	61,872
OOO Teatrade (agency commission under an agency agreement for sales of goods and finished products to the third parties as the agent of the Company)	66,048	95,103
ONOMENTO (royalty)	21,028	21,130
Tata Global Beverages Services Limited (consulting services)	36,777	13,375
Tata Global Beverages GB Limited (consulting services)	30,849	6,925
Total	219,598	198,405

Balances with related parties

RUB'000

Name of related party	Accounts receivable			Accounts payable		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Parent company						
Suntyc Holding Ltd.	-	-	-	1	1	3,979
Entities of the Group to which the Company belongs						
TATA COFFEE LIMITED (purchases of raw materials)	1,042	606	562	46,202	589	23,728
ONOMENTO (royalty)	-	-	-	50,254	26,988	57,047
Tata Global Beverages Services Limited (consulting services)	-	-	-	50,152	13,375	-
Tata Global Beverages GB Limited (consulting services)	-	-	-	37,773	6,925	-
OOO Teatrade (trade receivables under an agency agreement for sales of goods and finished products to the third parties as the agent of the Company)	289,263	283,293	356,887	-	-	-
Total	290,305	283,899	357,449	184,382	47,878	84,754

All settlements between related parties are made in cash, except for settlements on advances. The terms of contracts with related parties provide for the advance payments from the Company.

Cash flows between the Company and the parent company are detailed below within disclosure of the movements of the loan provided by Suntyc Holding Ltd. The principal of the loan was transferred as a contribution to the Company's property (as detailed in Note 8 "Additional capital" above).

Loans provided by related parties

Loans provided in foreign currency (USD)

	Suntyc Holding Ltd.				CAMPESTRES HOLDINGS LIMITED				Tata Global Beverages Investments Limited		CELESTE ASSETS LIMITED	
	2014		2013		2014		2013		2014		2013	
	RUB'000	USD'000	RUB'000	USD'000	RUB'000	USD'000	RUB'000	USD'000	RUB'000	USD'000	RUB'000	USD'000
Outstanding balance at 1 January	237,258	7,157	230,249	7,581	131	4	-	-	-	-	-	-
Received	-	-	-	-	-	-	41,490	1,250	676,548	18,000	102,529	3,500
Interest accrued in the reporting year	-	-	16,549	422	1	-	131	4	7,503	197	214	7
Repaid in the reporting year (including interest)	(5,635)	(104)	(37,815)	(846)	(139)	-4	(41,662)	(1,250)	(578,373)	(14,822)	(103,428)	(3,507)
Transferred to additional capital	(231,816)	(6,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Foreign exchange difference	31,302	-	28,275	-	7	-	172	-	84,170	-	685	-
Outstanding balance at 31 December	31,109	553	237,258	7,157	-	-	131	4	189,848	3,375	-	-

Information on transactions with key management personnel

The Company's key management personnel is listed in Section “General information” of the notes to the balance sheet and the statement of financial results.

In 2014, the Company accrued short-term remunerations (salary and bonuses) for a total of RUB 38,046 thousand (2013: RUB 29,513 thousand), including personal income tax and social contributions, to its key management personnel.

16. Dividends

In 2013, the Company paid dividends of RUB 3,787 thousand for 2012 to the Company's sole participant based on the decision of the sole participant No. w/n of 23 August 2012. The Company had no payments and accruals of dividends related to 2013 and 2014.

17. Disclosures of derivative financial instruments

On 27 January 2011, the Company entered into general terms agreement No. 3233 with HSBC bank on the conversion transactions. The underlying asset of the forward contract is foreign currency – US dollar. The Company believes that the financial result from the exercise of the contracts will mitigate the negative impact of potential increases in the USD rate against the Rouble at the date of USD-denominated inventory purchase from a foreign supplier. The effect from foreign currency purchase transactions under the agreement is recorded in the Statement of financial results in lines 2340 “Other income” and 2350 “Other expenses” (refer to Note 14 “Other income and expenses”).

At 31 December 2014, the unrealised loss on open transactions was RUB 7,745 thousand (at 31 December 2013: RUB 357 thousand; 31 December 2012: RUB 1,567 thousand).

Effectiveness of transactions under forward contracts is assessed by comparing gains from the exercise of the forward contract with the estimated exchange difference accumulated in the period from the date of inception of the forward contract to its exercise date. Estimated exchange difference is intended solely for the purpose of assessing the effectiveness of transactions under forward contracts and should not be recognised within other income or expenses for accounting purposes. This measure is calculated by multiplying the foreign currency denominated amount by the difference between the USD exchange rate as established by the Russian Central Bank at the purchase date and the exchange rate at the date of the foreign currency purchase bid under the forward contract.

18. Financial risk management

Financial risk comprises market risk (including currency risk, interest rate risk and other price risk), credit risk and liquidity risk. The primary objective of the financial risk management function is to establish risk limits, and then ensure that exposure to risks stays within these limits.

18.1 Market risk

The Company takes on exposure to market risks. Market risks are associated with the Company's assets and liabilities denominated in foreign currencies (accounts receivable and accounts payable, and borrowings).

To minimise this risk, in 2011 the Company entered into a general agreement with HSBC bank on conversion transactions, which, according to the Company's management, significantly decreases the market risk.

Interest rate risk

The Company takes on exposure to the effects of fluctuations in the prevailing levels of market interest rates on its financial position and cash flows.

All loan agreements entered into by the Company in 2014 and 2013 provide for a fixed interest rate (fix LIBOR and MOSPRIME rates) for the whole term of the agreement, which, according to the Company's management, minimises the interest rate risk.

The Company does not have formal policies and procedures in place for management of interest rate risks as management considers this risk as insignificant to the Company's business.

Interest rate monitoring in relation to the Company's liabilities is detailed in section "Borrowings".

18.2 Credit risk

The Company is exposed to credit risk, namely, the risk that the contracting parties of the Company may not be able to discharge their obligations to the Company. Exposure to credit risk arises as a result of the Company's sales of goods, products, works and services on credit terms and other transactions with counter-parties giving rise to accounts receivable, as well as a result of the placement of the Company's funds in financial investments and on bank accounts, issue of guarantees on behalf of third parties.

To minimise this risk, the Company insures accounts receivable (as of the end of 2014, about 80% of trade accounts receivable was insured), which, according to the Company's management, minimises the credit risk.

18.3 Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that the Company will encounter difficulty in meeting obligations associated with financial liabilities. The Company is exposed to daily calls on its available cash resources. The Company's management monitors, on a monthly basis, rolling forecasts of the Company's cash flows.

The Company seeks to maintain sustainable financing base primarily comprised of borrowings and accounts payable. In addition, the Company makes every effort to collect cash for goods dispatched and sold from customer on a timely basis. A part of the Company's payables is represented by payables owed to related parties, under the terms of agreements to which the delay in payment of the obligations does not entail any penalties or interest. The Company's management believes that, if necessary, an extension in the payment will be provided.

The value of the net assets at 31.12.14 and 31.12.13 is less than the value of the share capital. The losses in 2014 and 2013 are mainly driven by the negative trends in economy in Russia (in particular, changes in exchange rates). The Company's management has substantial grounds to believe that the stabilization of the foreign currency exchange rate against the ruble would significantly improve the financial position of the Company.

In case of shortage of cash or other liquid assets required for the continuous operations of the Company, the Company's management expects to receive the financial support from Tata Global Beverages Investments Limited.

19. Estimated liabilities, contingent liabilities and contingent assets

Information about estimated liabilities is disclosed in Section 5 "Estimated liabilities" of the tabular notes to the balance sheet and the statement of financial results.

Russian tax and/or currency and/or customs legislation, which was effective or enacted at the end of the reporting period, is subject to varying interpretations when applied to individual business transactions or activities of the Company. Consequently, tax positions taken by management and the formal documentation supporting the tax positions may be challenged by tax authorities. Russian tax administration becomes more rigorous that gives rise to a higher risk that the tax effects of the transactions without a clear business purpose or with tax non-compliant counterparties will be reviewed. Fiscal periods remain open to review by the authorities in respect of taxes for three calendar years preceding the year of review. Under certain circumstances reviews may cover longer periods.

The Russian transfer pricing legislation is to a large extent aligned with the international transfer pricing principles developed by the Organisation for Economic Cooperation and Development (OECD). This legislation provides the possibility for tax authorities to make transfer pricing adjustments and impose additional tax liabilities in respect of controlled transactions (transactions with related parties and some types of transactions with unrelated parties), provided that the transaction price is not arm's length. Management has implemented internal controls to be in compliance with the new transfer pricing legislation.

Tax liabilities arising from intercompany transactions are determined using actual transaction prices. It is possible, with the evolution of the interpretation of the transfer pricing rules, that such prices could be challenged. The impact of any such challenge cannot be reliably estimated; however, it may be significant to the financial position and/or the overall operations of the Company.

As Russian tax legislation does not provide definitive guidance in certain areas, the Company in individual cases adopts such interpretations that reduce the Company's overall tax.

While management currently estimates that its position regarding tax and interpretations of legislation it has used can be sustained, there is a risk that the Company will have to incur additional expenses should such management position and interpretations be challenged by tax authorities. The impact of any such challenge cannot be reliably estimated; however, it may be significant to the Company's financial position and/or results of operation.

20. Reissue of the financial statements

These statutory financial statements are reissued in relation to the 2014 statements signed on 30 March 2015. The Company decided to reissue its 2014 statutory financial statements based on their audit results, since material adjustments were required for the statements and significant amendments were required for the Explanatory notes to the balance sheet and the statement of financial results.

(Grounds for the reissue: Order of the Company's General Director No. 1-otch of 17 July 2015).

General Director, OOO Suntý _____ D.G. Zavgorodniy

Chief Accountant, OOO Suntý _____ O.V. Shkvira

17 July 2015