

«Утвержден»
Решением единственного участника
ООО «МегаФон Финанс»
от 28 апреля 2014 года

«Предварительно утвержден»
Генеральным директором
ООО «МегаФон Финанс»

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ООО «МегаФон Финанс» по итогам работы за 2013 год

1. Положение ООО «МегаФон Финанс» в финансовой и инвестиционной отрасли

ООО «МегаФон Финанс» (далее также «Общество») является коммерческой организацией, созданной на неопределенный срок решением единственного участника - ОАО «МегаФон» - от 03.03.2003 и зарегистрированной 21.03.2003 Инспекцией Министерства по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга, ОГРН 1037843070407.

ООО «МегаФон Финанс» было создано с целью привлечения заемных денежных средств и их последующего инвестирования в ОАО «МегаФон», его дочерние и зависимые общества.

С момента государственной регистрации ООО «МегаФон Финанс» осуществило выпуск облигаций серии 01 общей номинальной стоимостью 1,5 млрд. руб., сроком обращения 3 года, серии 05, 06, 07 общей номинальной стоимостью 10 млрд. руб. каждая, сроком обращения 10 лет.

Целями эмиссии являлось извлечение прибыли от финансовых операций и консультационных услуг, привлечение средств с рынка ценных бумаг и размещение их в финансовые активы.

Средства от размещения облигаций ООО «МегаФон Финанс» серии 01, 05, 06 и 07 были предоставлены ОАО «МегаФон» в форме займов для обеспечения текущей хозяйственной деятельности последнего. Погашение облигационных займов осуществляется за счет возврата заемщиками средств инвестирования.

В 2004-2007 гг. Общество также выступило поручителем по облигационному займу ОАО «МегаФон» серии 02, номинальной стоимостью 1,5 млрд. руб., сроком обращения 3 года; а в 2005-2008 гг. - по облигационному займу ОАО «МегаФон» серии 03, номинальной стоимостью 3 млрд. руб., сроком обращения 3 года.

В 2007-2013 гг. ООО «МегаФон Финанс» формировало доходы от полученных процентов от вложения свободных денежных средств в депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленных займов.

2. Корпоративное управление

Уставный капитал

Размер уставного капитала ООО «МегаФон Финанс» составляет 3 000 000 рублей. В течение 2013 года размер уставного капитала не менялся.

Государство в уставном капитале ООО «МегаФон Финанс» не участвует.

Генеральный директор ООО «МегаФон Финанс» долями в уставном капитале Общества не владеет. На протяжении всего срока существования ООО «МегаФон Финанс» единственным участником Общества является Открытое акционерное общество «МегаФон».

Система корпоративного управления

В процессе принятия решений и корпоративного управления ООО «МегаФон Финанс» руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах

с ограниченной ответственностью», законом «О рынке ценных бумаг», кодексом корпоративного управления (рекомендованным Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг в 2002 году) и решениями Единственного участника Общества.

Ключевыми элементами системы корпоративного управления ООО «МегаФон Финанс» являются:

- Общее собрание участников (Единственный участник);
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Образование Совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом ООО «МегаФон Финанс» не предусмотрено.

Общее собрание участников (Единственный участник)

Общее собрание участников ООО «МегаФон Финанс» является высшим органом управления Общества. Очередное общее собрание участников проводится один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. Порядок проведения общих собраний участников регулируется законодательством Российской Федерации об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества. Единственным участником ООО «МегаФон Финанс» является Открытое акционерное общество «МегаФон». Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников ООО «МегаФон Финанс», принимаются Единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Решением Единственного участника ООО «МегаФон Финанс» от 12.04.2013 года Барунин Александр Анатольевич назначен Генеральным директором Общества с 15.04.2013 сроком на 1 (один) год.

Решением Единственного участника ООО «МегаФон Финанс» от 29.04.2013 были приняты решения (1) об утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год, (2) об утверждении аудитора Общества и (3) об избрании ревизора Общества.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ООО «МегаФон Финанс» и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников (Единственным участником) ООО «МегаФон Финанс». В своей деятельности Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников (Единственному участнику) Общества.

С июля 2004 года Генеральным директором является Барунин Александр Анатольевич, назначенный Решением Единственного участника ООО «МегаФон Финанс».

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа

Генеральный директор:

фамилия, имя, отчество: Барунин Александр Анатольевич

год рождения: 1972

сведения об образовании: Ленинградское высшее морское училище имени адмирала С.О. Макарова, специальность: судовой инженер-электромеханик.

Duke University (USA), Master of Business Administration (MBA)

все должности, занимаемые таким лицом в Обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: июль 2004 по настоящее время

Организация: ООО «МегаФон Финанс»

Должность: Генеральный директор

Период: апрель 2007 - 01.07.2010

Организация: ОАО «МегаФон»

Должность: Заместитель Заместителя Генерального директора по финансово-экономическим вопросам

Период: 01.07.2010 по январь 2013

Организация: ОАО «МегаФон»

Должность: Начальник департамента управленческой отчетности, планирования и анализа

Период: январь 2013 по настоящее время

Организация: ОАО «МегаФон»

Должность: Руководитель по планированию, управленческой отчетности и финансовому контролю

Период: декабрь 2013 по настоящее время

Организация: ЗАО «МегаФон-Интернэшнл»

Должность: Генеральный директор

доля участия такого лица в уставном капитале Общества: доли не имеет;

доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Общества и количество акций Общества каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Общества: Общество не является акционерным обществом;

доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ ООО «МегаФон Финанс»: Общество не имеет дочерние и зависимые общества;

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Общества и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: указанные связи отсутствуют;

сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: не привлекался;

сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): указанных должностей не занимал.

Критерии определения и общий размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ООО «МегаФон Финанс», выплаченного по результатам 2013 года

Размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ООО «МегаФон Финанс», устанавливается заключенным с ним трудовым договором.

Общий размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ООО «МегаФон Финанс», в 2013 году составил 27 549 рублей.

3. Приоритетные направления деятельности ООО «МегаФон Финанс» в 2013 году и перспективы развития Общества

Основным, имеющим приоритетное значение для ООО «МегаФон Финанс», видом деятельности является предоставление займов и финансовые вложения. В течение 2013 года доходы ООО «МегаФон Финанс» формировались за счет процентов от предоставленного ОАО «МегаФон» займа. Таким образом, доля доходов Общества от основной деятельности в 2013 году составила 100%. Общество не производит продукцию, не выполняет работы и не осуществляет деятельность на рынках сбыта продукции, экспортно-импортных операций не осуществляет.

Основными планами будущей деятельности Общества и источниками его будущих доходов являются:

- извлечение прибыли от финансовых операций и консультационных услуг;
- привлечение средств с рынка ценных бумаг и размещение их в финансовые активы.

Выбор активов для инвестирования по сроку и доходности будет определяться руководством Общества в первую очередь с учетом графика обслуживания облигационного займа (в случае выпуска облигаций).

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, отсутствуют. Изменение основной деятельности не планируется.

В целом ООО «МегаФон Финанс» оценивает свою работу в отрасли как удовлетворительную, а также считает, что результаты деятельности Общества соответствуют тенденциям развития отрасли.

4. Информация об объеме каждого из использованных ООО «МегаФон Финанс» в 2013 году видов энергетических ресурсов

В 2013 году ООО «МегаФон Финанс» арендовало помещение под офис. В общую стоимость арендной платы включалась стоимость используемых Обществом энергетических ресурсов, в частности, электрической и тепловой энергии, в связи с чем у Общества отсутствует возможность представить информацию об объемах вышеуказанных видов энергетических ресурсов как в натуральном, так и в стоимостном выражении.

Иных энергетических ресурсов, в том числе, горюче-смазочных материалов, в 2013 году Обществом не использовалось.

5. Отчет о распределении прибыли между участниками ООО «МегаФон Финанс»

В 2013 году прибыль ООО «МегаФон Финанс» между участниками не распределялась.

6. Обзор финансовых результатов ООО «МегаФон Финанс» за 2013 год

Настоящий обзор финансовых результатов ООО «МегаФон Финанс» подготовлен на основе аудированной отчетности Общества за 12 месяцев 2013 года по стандартам РСБУ.

Краткий обзор

Финансовое состояние ООО «МегаФон Финанс» на протяжении 2013 года оставалось устойчивым. По итогам 2013 года Общество продемонстрировало стабильные показатели выручки от основной деятельности, которая составила 2 115 640 тысяч рублей. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в течение всего года превышали долговые обязательства, чистый долг оставался отрицательным.

Динамика ключевых финансовых показателей деятельности

Ключевые финансовые показатели деятельности ООО «МегаФон Финанс» в 2012 и 2013 годах:

	2012 (тыс.руб.)	2013 (тыс.руб.)
Выручка	182 990	2 115 640
Прибыль (убыток от продаж)	2 528	19 466
Рентабельность продаж	1,38%	0,92 %
Чистая прибыль	8 486	15 562
Рентабельность чистой прибыли	4,63 %	0,73 %

Изменения всех ключевых показателей обусловлены выдачей в октябре 2012 года и марте 2013 года займов ОАО «МегаФон»

Структура и динамика доходов

В 2013 году ООО «МегаФон Финанс» получило доходы в размере 2 115 640 тыс. рублей (для сравнения в 2012 году доходы составили 182 990 тыс. рублей). 100% выручки получено от основной деятельности Общества - предоставление займов и финансовые вложения.

Ликвидность и финансовая устойчивость

Финансовое состояние Общества в 2013 году можно оценить как устойчивое. Денежные средства и сумма краткосрочной дебиторской задолженности, состоящей суммы займа по 1 траншу и из процентов по 1 и 2 траншам займа, выданного ОАО «МегаФон», на конец 2013 года составили 10 681 175 тыс. рублей. Краткосрочные долговые обязательства, состоящие из обязательств перед держателями облигаций выпуска 05 и кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода, составили 10 667 913 тыс. рублей.

7. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью ООО «МегаФон Финанс»

Политика в области управления рисками Общества определяется единственным участником ООО «МегаФон Финанс» (ОАО «МегаФон») в соответствии с существующими в ОАО «МегаФон» принципами и подходами и заключается в обеспечении стратегической и операционной стабильности бизнеса посредством точной своевременной идентификации и эффективного управления существующими и потенциальными рисками и принятия мер по минимизации негативных последствий в случае их наступления.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, связаны с деятельностью его единственного участника и поручителя по выпущенным рублевым облигациям, ОАО «МегаФон», и включают следующие:

- Отраслевые риски,
- Страновые и региональные риски,
- Финансовые риски,
- Правовые риски,
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Ниже представлена краткая характеристика каждой из перечисленных групп рисков. Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности ООО «МегаФон Финанс».

Отраслевые риски

ОАО «МегаФон», единственный участник ООО «МегаФон Финанс» и поручитель по выпущенным облигациям, являясь одним из трех крупнейших операторов сотовой связи на российском рынке, подвержено влиянию следующих рыночных отраслевых рисков:

- Риски конкуренции, как на внутреннем, так и на внешнем рынках;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье (товары), услуги, используемые в своей деятельности (на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность и исполнение обязательств;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги (на внутреннем и внешнем рынках), их влияние на деятельность и исполнение обязательств.

Указанные риски не влияют напрямую на деятельность ООО «МегаФон Финанс», однако могут оказать влияние на платежеспособность ОАО «МегаФон» и исполнение им своих обязательств перед Обществом

Страновые и региональные риски

ООО «МегаФон Финанс» является держателем рейтинга «BBB-» международного рейтингового агентства Standard & Poor's.

В связи с геополитическим кризисом в Украине, агентство Standard & Poor's ухудшило прогноз по долгосрочным рейтингам Российской Федерации в национальной и в иностранной валюте со «стабильного» до «негативного», поскольку возникли опасения замедления темпов роста российского ВВП.

Возможность понижения потолка странового рейтинга Российской Федерации может негативно отразиться на рейтингах Общества и, как следствие, привести к удорожанию стоимости финансирования.

Поскольку операционная деятельность Общества сосредоточена вне ЕС, США или Украины, в настоящее время Общество не предвидит каких-либо перебоев в своей работе и во взаимоотношениях с партнерами из юрисдикций ЕС или США. Однако если будут введены дополнительные санкции против целых секторов российской экономики, таких как сектор финансовых услуг, либо будут введены ограничения на бизнес-контакты с партнерами Общества, то это может негативно отразиться на операциях Общества и, возможно, на прибыльности его деятельности.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Санкт-Петербурге. Город Санкт-Петербург является, согласно Конституции РФ самостоятельным субъектом Российской Федерации. Соответственно, Общество подвержено региональному риску в случае ухудшения ситуации в экономике города.

В 1 квартале 2014 года международные рейтинговые агентства Standard & Poor's и Fitch Ratings понизили прогнозы по кредитным рейтингам нескольких субъектов Российской Федерации, включая Санкт-Петербург, со «стабильного» до «негативного».

К числу других региональных рисков, рассматриваемых Обществом, также относятся:

- Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность;
- Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

Финансовые риски

ООО «МегаФон Финанс» не является держателем валютных обязательств, однако поскольку его поручителем является ОАО «МегаФон», ООО «МегаФон Финанс» также подвержено влиянию следующих финансовых рисков:

- Риск роста процентных ставок - вероятность возникновения средняя (по мнению Общества) - изменения в отчетности могут быть связаны с увеличением расходов по уплате процентов.
- Риск роста курса иностранных валют относительно рубля - вероятность возникновения высокая (по мнению Общества) - изменения в отчетности могут быть связаны с увеличением кредиторской задолженности перед зарубежными операторами, увеличением расходов на роуминговые платежи и капитальных затрат на импортируемое оборудование, а также с переоценкой валютного долга и прочих обязательств.
- Риск роста уровня инфляции - вероятность возникновения выше среднего (по мнению Общества) - изменения в отчетности могут быть связаны с увеличением операционных и капитальных расходов.

Правовые риски

ОАО «МегаФон», основной поручитель по обязательствам ООО «МегаФон Финанс», подвержено влиянию следующих правовых рисков:

- Риски изменений в законодательстве о связи;
- Риски изменений в валютном регулировании;
- Риски изменений в налоговом законодательстве, включая риски, связанные с новыми правилами контроля за трансфертным ценообразованием;
- Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин;
- Риски, связанные с изменением требований по лицензированию.

Нормативные правовые акты федерального и регионального уровней подвержены изменениям, неоднозначному толкованию и правоприменению как со стороны судебных, так и со стороны регулирующих органов. Более того, различные государственные министерства и ведомства (Министерство финансов, Федеральная налоговая служба и ее инспекции и проч.) зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность в деятельности коммерческих организаций, включая Общество.

ООО «МегаФон Финанс» и его основной поручитель считают, что в полной мере соблюдают законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с деятельностью Общества

В число основных рисков, которые рассматриваются ООО «МегаФон Финанс», в том числе в связи с деятельностью его основного поручителя, ОАО «МегаФон», также включаются:

- Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);
- Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ;
- Риски, свойственные исключительно Обществу или его поручителю.

Иные риски, помимо указанных в настоящем отчете, отсутствуют.

8. Перечень совершенных ООО «МегаФон Финанс» в 2013 году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом ООО «МегаФон Финанс» распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления ООО «МегаФон Финанс», принявшего решение по ее одобрению

В 2013 году ООО «МегаФон Финанс» совершило следующие крупные сделки:

<i>Орган управления, принявший решение об одобрении сделки</i>	<i>Предмет сделки и ее существенные условия</i>
Решение единственного участника ООО «МегаФон Финанс» ОАО «МегаФон» от 17.02.2012 г.	Крупная сделка. Размещение эмитентом посредством открытой подписки неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серий 06, 07 с обязательным централизованным хранением в количестве 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (далее именуемые – «Облигации»), общей номинальной стоимостью 20 000 000 000 (Двадцать миллиардов) рублей, обеспеченных поручительством

со стороны ОАО «МегаФон», со сроком погашения в 3640-й (Три тысячи шестьсот сороковой) день с даты начала размещения Облигаций в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации, предусматривающих выплату купонного дохода в размере 8,00% годовых за купонные периоды 1-10, и в размере, определяемом в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг за купонные периоды 11-20, но в любом случае, не превышающем 12% годовых. Цена размещения Облигаций составляет 100% от их номинальной стоимости (начиная со второго дня размещения приобретатели уплачивают также накопленный купонный доход).

9. Перечень совершенных ООО «МегаФон Финанс» в 2013 году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления ООО «МегаФон Финанс», принявшего решение по ее одобрению

В 2013 году ООО «МегаФон Финанс» не совершало сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

10. Состояние чистых активов ООО «МегаФон Финанс»

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный (2013) год:

	2011 (тыс. руб.)	2012 (тыс. руб.)	2013 (тыс. руб.)	Изменение 2013/2012 (%)
Уставный капитал	3000	3000	3000	
Чистые активы	8 585	17 071	32 633	(191)%

За три последних завершённых финансовых года уставный капитал Общества не изменился. Увеличение стоимости чистых активов произошло вследствие увеличения выручки от основной деятельности Общества.

Генеральный директор _____ / А.А. Барунин

Главный бухгалтер _____ / М.В. Кулешова