

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
ООО «ТМ-энерго финанс»
за 2014 год

Исх. № 297/4-2015
от 28.04.2015

Указание адресата: Участникам
ООО «ТМ-энерго финанс»

Сведения об Аудлируемом лице:

Наименование: Общество с ограниченной
ответственностью «ТМ-энерго финанс»

Место нахождения: 198216, Санкт-Петербург, пр. Народного
Ополчения, д.2

**Государственный
регистрационный номер:** 1037811088259

Сведения об Аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудиторская Компания «Круг Доверия»

Место нахождения: 198323, Ленинградская обл., п.Горелово,
Волхонское ш., д.3

**Государственный
регистрационный номер:** 1114725000246

**Членство в
аккредитованном
профессиональном
аудиторском объединении** Действительный член Некоммерческого
Партнерства «Институт Профессиональных
Аудиторов», ОРНЗ 11202008613

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ТМ-энерго финанс», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года.
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
 - Пояснений.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «ТМ-энерго финанс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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. 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 аудируемого лица, 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 ООО «ТМ-энерго финанс» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор
ООО «АК «Круг Доверия»
(Доверенность от 12.01.2015 № 1/4-2015)



А.Ю. Григорьев

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"</u>	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58834796		
Вид экономической деятельности	<u>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</u>	по ОКВЭД	7805257964		
Организационно-правовая форма / форма собственности			65.23		
Общества с ограниченной ответственностью	<u>Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	198216, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, Дом № 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	48	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	48	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6 000 000	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	6 000 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	3
	в том числе:				
	отложенные налоговые активы		-	-	3
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 000 048	-	3
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	2	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	148 403	250	1 125
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	472	130	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	582	-	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	147 346	120	1 120
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 410	173	241

	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	8 410	173	241
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	156 815	423	1 366
	БАЛАНС	1600	6 156 863	423	1 369

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50	50	50
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	208	41	9
	Итого по разделу III	1300	268	101	69
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	6 000 000	-	1 300
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	6 000 000	-	1 300
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 000 000	-	1 300
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	156 493	302	-
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15102	156 493	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	74	20	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	73	20	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	28	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	156 595	322	-
	БАЛАНС	1700	6 156 863	423	1 369

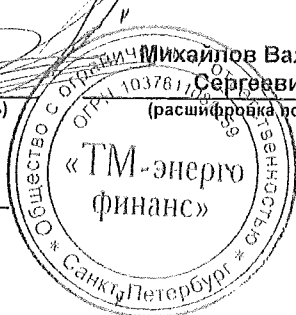
Руководитель

(подпись)

Михайлов Валерий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
5883479		
7805257964		
51.70		
12165	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	4 400	110
	Себестоимость продаж	2120	(35)	(43)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 365	67
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 576)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(211)	67
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 521	-
	Проценты к уплате	2330	(156 523)	(2)
	Прочие доходы	2340	146 796	-
	Прочие расходы	2350	(354)	(24)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	229	41
	Текущий налог на прибыль	2410	(61)	(6)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6)	1
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(3)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	168	32

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	168	32
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель  Михайлов Валерий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
5883479		
7805257964		
51.70		
12165	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / юридический лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	10	-	50	-	9	69
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	32	32
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	32
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X		X		X		X		X		-	-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	10	-	50	-	41	101
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	10	-	50	-	41	101

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	69	-	101	101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	69	-	101	101
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9	-	41	41
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9	-	41	41
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	268	101	69



Руководитель
 Михайлов Валерий
 Сергеевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
5883479		
7805257964		
51.70		
12165	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 414 709	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 649	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 411 060	-
Платежи - всего	4120	(2 405 422)	(68)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 643)	(50)
в связи с оплатой труда работников	4122	(216)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(18)	-
налога на прибыль организаций	4124	(643)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 401 902)	(18)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 287	(68)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	1 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 000 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6 000 000)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 000 000)	1 000

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 000 718	300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 468	300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 999 250	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 768)	(1 300)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 768)	(1 300)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 998 950	(1 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 237	(68)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	173	241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 410	173
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайлов Валерий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	48	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 000 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	148 403	250	1 125
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 410	173	241
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	6 156 863	423	1 366
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	6 000 000	-	1 300
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	156 493	302	-
Кредиторская задолженность	1520	74	19	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 156 595	322	1 300
Стоимость чистых активов	-	268	101	66

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013г.	-	50	-	(50)	-
в том числе:	5181	за 2014г.	-	50	-	(50)	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	-
Сайт TM эфинанас.ру							

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	250	-	156 494	10 521	(18 862)	-	-	148 403	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	130	-	4 472	-	(4 130)	-	-	472	-
в том числе: авансы выданные	5512	за 2014г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
прочая	5513	за 2014г.	120	-	152 019	10 521	(14 732)	-	-	147 928	-
Итого	5500	за 2014г.	250	-	156 494	10 521	(18 862)	-	-	148 403	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	-	6 000 000	-	-	-	-	6 000 000
в том числе: займы	5552	за 2014г.	-	6 000 000	-	-	-	-	6 000 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	322	3 516	156 523	(3 794)	-	-	156 567
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	-	1 995	-	(1 994)	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2014г.	20	53	-	-	-	-	73
займы	5563	за 2014г.	302	1 468	156 523	(1 800)	-	-	156 493
Итого	5550	за 2014г.	322	6 003 516	156 523	(3 794)	-	-	6 156 567

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	252	-
Отчисления на социальные нужды	5630	65	-
Амортизация	5640	2	-
Прочие затраты	5650	4 292	43
Итого по элементам	5660	4 611	43
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 611	43

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	35	-	(7)	28
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	4 000 000	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

**Пояснение
к бухгалтерской отчетности за 2014 год
ООО «ТМ-энерго финанас»**

г. Санкт-Петербург
«12» марта 2015г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-энерго финанас» зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации г. Санкт-Петербурга 24.05.2002г. с первоначальным наименованием ООО «Кайман».

Решением внеочередного общего собрания участников

(Протокол №1/2014 от 14.04.2014) общество переименовано в ООО «ТМ-энерго финанас»

ИНН 7805257964

КПП 780501001

ОГРН 1037811088259

Адрес постоянно действующего исполнительного органа:

198216, г. Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д.2

Генеральный директор: Шпак Константин Феликсович

по 30.04.2014г.

Михайлов Валерий Сергеевич – с 01.05.2014г. по настоящее время.

Главный бухгалтер: Шпак Константин Феликсович,

Гордеева Ольга Ивановна – с 05.05.2014

1.2. Органы управления и контроля Общества

Коллегиальные органы управления Уставом Общества не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Михайлов Валерий Сергеевич.

Состав внутреннего контроля:

Корчагов Павел Дмитриевич- внутренний контролер.

Попова Ольга Аркадьевна- специалист службы внутреннего аудита,

Семенова Юлия Михайловна директор службы внутреннего аудита.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 чел.

1.4. Уставный капитал общества:

Размер уставного капитала организации: 10 100 руб.

Уставный капитал Общества разделен между участниками следующим образом:

- Компания «БЕСАМЕН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД», Кипр, 1009/1010.
Оплачена полностью;
- КОМПАНИЯ «БАЛТИК АММОНИФ ЛИМИТЕД», Кипр, 1/1010,
Оплачена полностью.

1.5. Дочерние и зависимые общества.

ООО «ТМ-энерго финанас» является владельцем 100% доли ООО

«Трансмашэнерго». Доля приобретена в сентябре 2014г. Стоимость приобретения - 6 000 000 тыс.руб.

Номинальная стоимость доли - 50 000 тыс.руб.

1.6. Основные виды деятельности организации:

- Услуги сторонним организациям;
- Финансовое посредничество.

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Общество ведет бухгалтерский учет всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

При начислении амортизации используется линейный метод

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, а также объекты, по своим функциональным качествам соответствующих характеристике основных средств, но стоимостью, не превышающей 40 тыс. рублей, списываются на расходы в момент передачи в производство (в эксплуатацию)

Учет ведется с использованием программы 1С-Бухгалтерия.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение налогового учета возлагается на главного бухгалтера Общества.

Обществом применяются формы налоговых регистров, разработанных в программе 1С Бухгалтерия.

При начислении амортизации используется линейный метод

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, а также объекты, по своим функциональным качествам соответствующих характеристике основных средств, но стоимостью, не превышающей 40 тыс. рублей, списываются на расходы в момент передачи в производство (в эксплуатацию)

Для исчисления налога на прибыль применяется метод начисления («по отгрузке»)

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Выручка, всего 161 717 тыс.руб.,

в т.ч.:

- оказание услуг 4 400 тыс.руб.,
- проценты по депозитному счету 10 521 тыс.руб.,
- опционная премия 146 796 тыс.руб.

Расходы, всего:

(161 488) тыс.руб.,

В т.ч.:

- заработная плата (252) тыс.руб.
- Страховые взносы (65) тыс.руб.
- Прочие расходы (4 646) тыс.руб.
- Амортизация (2) тыс.руб.
- Проценты к уплате (145 523) тыс.руб.

Прибыль, всего

168 тыс.руб.

В т.ч.:

- до налогообложения 229 тыс.руб.
- Налог на прибыль (61) тыс.руб.

4. Финансовые вложения.

ООО «Трансмашэнерго» (100% доля)

6 000 000 тыс.руб.

5. Характеристика дебиторской задолженности, кредиторской задолженности и финансовых обязательств.

5.1 Дебиторская задолженность на 31.12.2014г.

148 403 тыс.руб.

В том числе:

5.1.1 Краткосрочная (проценты к получению)

148 403 тыс.руб.

Просроченной и сомнительной задолженности Общество не имеет.

5.2 Финансовые обязательства и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014г.

6 156 595 тыс.руб.

В том числе,

5.2.1 Долгосрочные финансовые обязательства:

- Облигационный заем

6 000 000 тыс.руб.

5.2.2 Краткосрочные финансовые обязательства:

- Проценты по займам полученным

156 493 тыс.руб.

5.2.3 Прочая кредиторская задолженность

74 тыс.руб.

В августе 2014г. Общество зарегистрировало Проспект эмиссии неконвертируемых процентных документарных облигаций в количестве 6 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со сроком погашения 1 820 дней с даты начала размещения облигаций выпуска путем открытой подписки.

В результате размещения облигаций Общество привлекло займов на сумму 6 000 000 000 рублей под 8 % годовых на срок с 04 сентября 2014г. по 29 августа 2019г.

Просроченной задолженности, задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам Общество не имеет.

6. Сведения о связанных сторонах.

6.1 Структура владения на 31.12.2014г.

Акционеры / %% владения	Carolton Associates Limited	Baltic Ammonia Limited	Компания "Бессамен Инвестментс ЛТД"	ООО "ТМ энерго финанс"	ООО "Трансмашэнерго"
ICT Yolding LTD	100%				
Carolton Associates Limited		1%	100%		
Baltic Ammonia Limited				0.1%	
Компания "Бессамен Инвестментс ЛТД"				99.9%	
ООО "ТМ энерго финанс"					100%

По состоянию на 31 декабря 2014 года бенефициарное владение было разделено между частными акционерами, крупнейшим из которых являлся Александр Несис.

6.2 Операции со связанными сторонами:

6.2.1 02.09.2014г. Общество приобрело доли ООО «Трансмашэнерго» в размере 100%, которые отражены в составе финансовых вложений.

6.2.3 В сентябре 2014г. ООО «ТМ-энерго финанс» заключило опционные договоры с Компанией «Бесамен Инвестментс ЛТВ» – опцион колл и опцион пут.

По условиям Опциона колл Компания «Бесамен Инвестментс ЛТВ» получает безусловное право купить долю ООО «ТМ-энерго» в размере 100% доли за 7 000 000 000 рублей в период с 01 июля 2019г. по 25 августа 2019г.

Продавец опциона – ООО «ТМ-энергофинанс»

Покупатель опциона – Компания «Бессамен Инвестментс ЛТВ»

Опционная премия в период с 04.09.2014 г. по 02.09.2015 г. определяется из расчета 8,02% годовых от цены приобретения доли на ТМ-Энергофинанс (от 6 млрд. руб.).

Расчетной датой по опционной премии является последний календарный день каждого квартала.

По условиям Опциона пут ООО «ТМ –Энергофинанс» получает право продать долю ООО «ТМ-энерго» в размере 100% стоимости.

Продавец опциона – ООО «ТМ-энергофинанс»

Покупатель опциона – Компания «Бесамен Инвестментс ЛТВ»

Продавец опциона предоставляет Покупателю опциона безусловное право заключить с Продавцом опциона договор купли-продажи доли ООО «ТМ-Энерго» в размере 100% за 6 000 000 000 руб. в период с 01 июля 2019 г. по 25 августа 2019 г.

Опционная премия составляет 1 000 руб. НДС не облагается. Расчетной датой по начислению опционной премии является 30.06.2019. Премия уплачивается в срок до 10.07.2019 г.

6.2.4 Вознаграждения руководящему составу:

должность	ФИО	Оплата труда (руб)	Страховые взносы (руб)
Генеральный директор	Михайлов Валерий Сергеевич	92 000	27 784
Итого		92 000	27 784

7. События после отчетной даты.

В соответствии с условиями опциона колл ООО «ТМ-энерго финанс» 02.03.2015г. получило опционную премию в размере 229 845 205 рублей.

03.03.2015г. ООО «ТМ-энерго финанс» перечислило 239 340 000 рублей по первому купонному доходу размещенных путем открытой подписки бездокументарных облигаций.

Генеральный директор



Михайлов В.С.