

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Акционерного общества
«ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛЕГАЛ ГРУП»**

**О ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТМ-ЭНЕРГО ФИНАНС»**

за 2019 год

**г. Санкт-Петербург
2020 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО «ТМ-энерго финанс»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТМ-энерго финанс» (ООО «ТМ-энерго финанс»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года,
- отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 года,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2019 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТМ-энерго финанс» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь – декабрь 2019 года в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Подтверждение достоверности величины заемных средств и полноты раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

См. пояснение 5 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
В связи с существенностью показателя заемных средств в сумме 6 376 740 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года, мы считаем ключевым вопросом аудита подтверждение достоверности его величины, включая начисление купонного дохода, классификацию по срокам погашения, соблюдение условий проспекта ценных бумаг и полноту раскрытий, сделанных в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, для предоставления пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности достаточной информации для принятия взвешенных экономических решений.	<p>Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий проспекта ценных бумаг, их соблюдения, сверку сведений о размещенных облигациях с данными из публичных источников информации, пересчет начисленного купонного дохода.</p> <p>Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ООО «ТМ-энергофинанс» в пояснении 5 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Подтверждение достоверности величины займов выданных, прочих внеоборотных активов и дебиторской задолженности и полноты раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

См. пояснения 4 и 5 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита

В связи с существенностью показателей займов выданных в сумме 3 955 493 тыс. руб., прочих внеоборотных активов в сумме 2 489 164 тыс. руб. и дебиторской задолженности в сумме 2 342 583 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, мы считаем ключевым вопросом аудита подтверждение достоверности их величины, включая начисление процентов, классификацию по срокам погашения, соблюдение условий договоров и полноту раскрытий, сделанных в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, для предоставления пользователям годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности достаточной информации для принятия взвешенных экономических решений.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, изучение условий договоров займа, их соблюдения, пересчет начисленных процентов по выданным займам, инспектирование имеющихся у ООО «ТМ-энерго финанс» актов сверки с контрагентами на отчетную дату, внешнее подтверждение задолженности контрагентов на отчетную дату, оценку состоятельности контрагентов через получение сведений из публичных источников информации, а также путем инспектирования имеющейся финансовой отчетности контрагентов.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ООО «ТМ-энерго финанс» в пояснениях 4 и 5 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту



Н.С. Авдеева

«27» марта 2020 года
Исх. № 255/5-20

Независимый аудитор:

Акционерное общество «Джи энд Джи
Легал Груп»

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

Государственный регистрационный номер:
1117847092692

Член Саморегулируемой организации
аудиторов «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой
организации аудиторов: 11803020175

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«ТМ-энерго финанс»

Место нахождения: 199106, г. Санкт-
Петербург, Косая линия, д. 16, корп. 30,
лит. А, пом. 1-Н, комн. 191

Государственный регистрационный номер:
1037811088259

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2019</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2019
Коды														
0710001														
31	12	2019												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	58834796											
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению займов промышленности	ИНН	7805257964											
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	64.92.2											
Общества с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12165	23										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384											
Местонахождение (адрес)	199106, Санкт-Петербург г, Косая линия, д. № 16, корп. 30, пом. 1-Н													
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ													
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО «Джи энд Джи Легал Груп»													
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7814494640											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1117847092692											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	8	18
	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	4 040 493	6 080 883	5 997 493
	в том числе:				
	займы выданные		3 955 493	5 995 883	5 912 493
	вклад в уставной капитал других организаций		85 000	85 000	85 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 489 164	365 936	-
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность		2 489 164	365 936	-
	Итого по разделу I	1100	6 529 657	6 446 827	5 997 511
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 342 583	2 060 991	151 038
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками		509	25	15
	расчеты по налогам и сборам		-	371	184
	расчеты по прочим дебиторам		2 342 074	2 060 595	150 839
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	65 000

	в том числе: займ выданный		-	-	65 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 287	1 438	3 129
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 343 870	2 062 429	219 167
	БАЛАНС	1600	8 873 527	8 509 256	6 216 678

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	2 200 050	2 200 050	50
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 462	8 207	3 898
	Итого по разделу III	1300	2 212 522	2 208 267	3 958
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	6 376 740	6 300 983	6 000 000
	в том числе:				
	в том числе долгосрочный заем и начисленный купонный доход		6 376 740	6 300 983	6 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 376 740	6 300 983	6 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	284 243	-	212 713
	Кредиторская задолженность	1520	22	1	2
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		11	1	1
	расчеты по налогам и сборам		11	-	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	5	5
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	284 265	6	212 720
	БАЛАНС	1700	8 873 527	8 509 256	6 216 678

Руководитель



Михайлов Валерий
Сергеевич
(расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

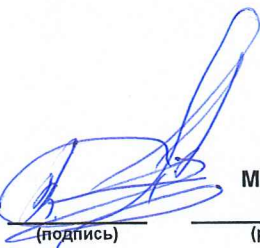
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	58834796		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению займов промышленности	по ОКВЭД 2	7805257964		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	64.92.2		
	Собственность иностранных юридических лиц		12165	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	368 011	414 380
	Себестоимость продаж	2120	(360 000)	(405 370)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 011	9 010
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 527)	(3 891)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 484	5 119
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	386
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 207 436	2 040 391
	Прочие расходы	2350	(2 207 595)	(2 040 509)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 325	5 387
	Налог на прибыль	2410	(1 064)	(1 078)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 064)	(1 078)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 255	4 309

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 255	4 309
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


**Михайлов Валерий
Сергеевич**

(расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.				Коды	
				0710004	
Форма по ОКУД				31	12
Дата (число, месяц, год)				2019	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"			58834796	
Идентификационный номер налогоплательщика				7805257964	
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению займов промышленности			64.92.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2				
Общества с ограниченной ответственностью иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС			12165	23
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	10	-	50	-	3 898	3 958
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	4 310	4 310
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 310	4 310
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	-	-

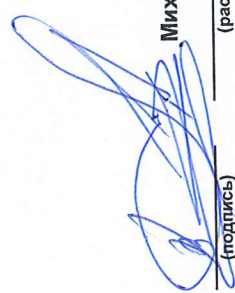
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	2 200 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	10	-	2 200 050	-	8 207	2 208 267
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 255	4 255
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 255	4 255
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	2 200 050	-	12 462	2 212 522

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 958	4 310	2 199 999	2 208 267
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 958	4 310	2 199 999	2 208 267
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 898	4 310	(1)	8 207
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 898	4 310	(1)	8 207
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 212 522	2 208 268	3 958


 Руководитель _____
 Михайлов Валерий Сергеевич
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-энерго финанс"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению займов промышленности**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью **Собственность иностранных юридических лиц**
Единица измерения: в тыс. рублей

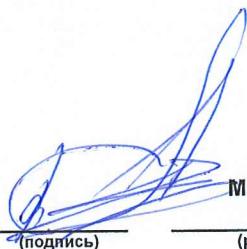
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
58834796		
7805257964		
64.92.2		
12165		23
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	386
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозиту	4114	-	386
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(3 651)	(322 177)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 076)	(3 133)
в связи с оплатой труда работников	4122	(696)	(518)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(317 100)
налога на прибыль организаций	4124	(686)	(1 265)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(193)	(161)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 651)	(321 791)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 406 100	320 100
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	1 406 100	320 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 402 600)	(2 200 000)
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 402 600)	(2 200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 500	(1 879 900)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 200 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	2 200 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	2 200 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(151)	(1 691)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 438	3 129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 287	1 438
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Михайлов Валерий
Сергеевич
(расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	50	(42)	-	-	-	-	(8)	-	-	-
	5110	за 2018г.	50	(32)	-	-	-	-	(10)	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	50	(42)	-	-	-	-	(8)	-	-	-
	5111	за 2018г.	50	(32)	-	-	-	-	(10)	-	-	-
											первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
											50	(50)
											50	(42)
											50	(50)
											50	(42)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Платищие и движение результатов деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Михайлов Валерий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Михайлов Валерий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				На конец периода	
			Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	наисчисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	6 080 883	-	(2 040 390)	-	-	-	4 040 493	-
	5311	за 2018г.	-	2 040 390	-	-	5 997 493	-	(1 957 000)	-	-	-	6 080 883	-
в том числе: займ выданный	5302	за 2019г.	-	-	-	-	5 995 883	-	(2 040 390)	-	-	-	3 955 493	-
	5312	за 2018г.	-	2 040 390	-	-	5 912 493	-	(1 957 000)	-	-	-	5 995 883	-
вклад в Уставной капитал	5303	за 2019г.	-	-	-	-	85 000	-	-	-	-	-	85 000	-
	5313	за 2018г.	-	-	-	-	85 000	-	-	-	-	-	85 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	65 000	-	(65 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займ выданный	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	65 000	-	(65 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	6 080 883	-	(2 040 390)	-	-	-	4 040 493	-
	5310	за 2018г.	-	2 040 390	-	-	6 062 493	-	(2 022 000)	-	-	-	6 080 883	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Михайлов Валерий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2020 г.

4. Запасы

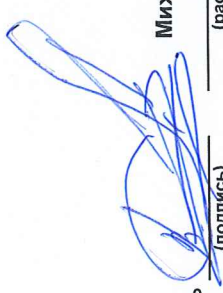
4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-




 Руководитель (подпись) _____
 Михайлов Валерий Сергеевич (расшифровка подписи) _____

27 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. пассивы 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	365 936	-	-	2 187 962	(64 734)	-	-	-	-	-	2 489 164	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	365 936	-	-	-	-	-	-	365 936	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	365 936	-	-	2 187 962	(64 734)	-	-	-	-	-	2 489 164	-
Прочая	5524	за 2018г.	-	-	-	365 936	-	-	-	-	-	-	365 936	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2019г.	2 060 991	-	2 342 385	-	(2 060 793)	-	-	-	-	-	2 342 583	-
	5530	за 2018г.	151 038	-	2 276 608	-	(366 655)	-	-	-	-	-	2 060 991	-
	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	25	-	311	-	-	-	-	-	-	-	336	-
	5532	за 2018г.	15	-	787	-	(778)	-	-	-	-	-	25	-
Прочая	5513	за 2019г.	2 060 595	-	2 342 074	-	(2 060 422)	-	-	-	-	-	2 342 247	-
	5533	за 2018г.	150 839	-	2 273 308	-	(363 551)	-	-	-	-	-	2 060 595	-
	5514	за 2019г.	371	-	-	-	(371)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2018г.	184	-	2 513	-	(2 326)	-	-	-	X	X	371	-
	5500	за 2019г.	2 426 927	-	2 342 385	2 187 962	(2 125 527)	-	X	X	X	X	4 831 747	-
	5520	за 2018г.	151 038	-	2 276 608	365 936	(366 655)	-	-	X	X	X	2 426 927	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	6 300 983	-	75 757	-	-	-	-	6 376 740
	5571	за 2018г.	6 000 000	-	300 983	-	-	-	-	6 300 983
	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2019г.	6 000 000	-	-	-	-	-	-	6 000 000
	5573	за 2018г.	6 000 000	-	-	-	-	-	-	6 000 000
	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	300 983	-	75 757	-	-	X	X	376 740
	5575	за 2018г.	-	-	300 983	-	-	X	X	300 983
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1	21	284 243	-	-	-	-	284 265
	5580	за 2018г.	212 716	7	104 387	(317 109)	-	-	-	1
в том числе:	5561	за 2019г.	1	9	-	-	-	-	-	10
	5581	за 2018г.	1	7	-	(7)	-	-	-	1
	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2019г.	-	12	-	-	-	-	-	12
	5583	за 2018г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	284 243	-	-	-	-	284 243
	5585	за 2018г.	212 713	-	104 387	(317 100)	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2018г.	5	-	-	(5)	-	-	X	X
	5550	за 2019г.	6 300 984	21	360 000	-	-	X	X	6 661 005
	5570	за 2018г.	6 212 716	7	405 370	(317 109)	-	X	X	6 300 984

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




 Руководитель (подпись)
 Михайлов Валерий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	503	365
Отчисления на социальные нужды	5630	152	110
Амортизация	5640	8	10
Прочие затраты	5650	361 864	408 775
Итого по элементам	5660	362 527	409 260
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	362 527	409 260

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



Руководитель
Михайлов Валерий
Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)


27 марта 2020 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5	138	(129)	(13)	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



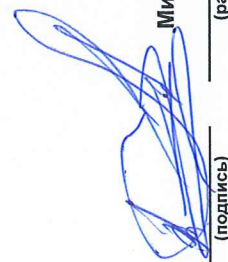

 Руководитель (подпись)
 Михайлов Валерий Сергеевич (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	4 000 000
	5811	-	-	-





Михайлов Валерий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	На конец года
в том числе:			
за 2019г.	5911	-	-
за 2018г.	5921	-	-



Михайлов Валерий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2020 г.



**Пояснение
к бухгалтерской отчетности за 2019 год
ООО «ТМ-энерго финанс»**

г. Санкт-Петербург
« 27 » марта 2020г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-энерго финанс» зарегистрировано Регистративной 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 финанс»

ИНН 7805257964

КПП 780101001

ОГРН 1037811088259

Адрес постоянно действующего исполнительного органа:

199216, г. Санкт-Петербург, линия Косая, д.16, корп.30, лит.А

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 05.05.2014г. по 30.11.2015г.

Головина Алла Владимировна – с 01.12.2015г. по 25.11.2019 г.

Попова Ольга Аркадьевна – с 26.11.2019 г. по настоящее время.

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: 5 чел.

1.4. Уставный капитал общества:

Размер уставного капитала организации: 10 100 руб. Оплачен полностью.

Участником Общества является Компания ИНВЕСТМЕНТ КОНСТРАКШН ТЕКНОЛОДЖИ (ИСТ) ГРУП ЛТД (INVESTMENT CONSTRUCTION TECHNOLOGY (ICT) GROUP LTD), Кипр.

1.5. Дочерние и зависимые общества.

Зависимое общество на 31.12.2019г. – ООО «ПСК», доля 21,29%

1.6. Основные виды деятельности организации:

- Финансовое посредничество-предоставление заемных денежных средств под проценты

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.

Проценты к получению по выданным займам, в том числе по процентным векселям, а также по коммерческим кредитам за отсрочку платежа в целях бухгалтерского учета считаются выручкой от основной деятельности и отражаются на счете 90.1.

В Отчете о движении денежных средств проценты к получению по выданным займам отражаются в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг по текущей деятельности.

Проценты к уплате по аналогичным операциям учитываются обществом в себестоимости продаж.

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 100 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.

	2019г.	2018г.
Доходы, всего (тыс.руб.):	2 575 446	2 455 157
в т.ч.:		
• проценты к получению (финансовые услуги)	368 011	414 380
• проценты по депозиту	-	386
• реализация права требования	2 207 422	2 040 390
• прочие	13	19
Расходы, всего (тыс.руб)	(2 570 122)	(2 449 770)
в т.ч.:		
• оплата труда	(503)	(365)
• страховые взносы	(152)	(110)
• амортизация	(8)	(10)
• арендная плата	(84)	(83)
• аудиторские услуги	(590)	(626)
• расходы по обслуживанию облигационного займа	(700)	(2 150)
• прочие услуги сторонних организаций	(490)	(546)
• Проценты к уплате	(360 000)	(405 370)
ИТОГО затраты на производство	(362 527)	(409 260)

• Услуги банка	(103)	(391)
• Себестоимость прав требования	(2 207 422)	(6 128 957)
• прочие	(70)	(70)

Прибыль, всего (тыс.руб.) **4 261** **4 309**

В т.ч.:

• до налогообложения	5 325	5 387
• Налог на прибыль	(1 064)	(1 078)

4. Финансовые вложения.

4.1 Займы выданные (тыс.руб) **3 955 493** **5 995 883**

• ООО «ПСК»(связанная сторона,срок уплаты-21.02.2023г.)	3 955 493	3 955 493
• ООО «Рецитал» (срок погашения- 30.02.2030г.)	-	2 040 390

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

На 31.12.2019г. На 31.12.2018г.

5.1 Дебиторская задолженность (тыс.руб.) **4 831 747** **2 426 927**

В т.ч.:

5.1.1 Долгосрочная: **2 489 164** **365 936**

• ООО «Рецитал» (Проценты по долгосрочным займам;срок уплаты 30/02/2030)-		64 734
• ООО «ПСК» (Соглашение об уступке от 01.11.2019)	2 151 745	-
• ООО «ПСК» (проценты по соглашению об уступке от 11.12.2017; срок уплаты: 08.06.21г., 29.12.21г., 29.07.22г., 22.02.23г. Связанная сторона	337 419	301 202

5.1.1 Краткосрочная: **2 342 583** **2 060 991**

• ООО «ПСК» (Соглашение об уступке от 01.11.2019)	55 677	-
• ООО «ПСК» (проценты по соглашению от 01.11.2019)	21 772	-
• ООО «ПСК» (беспроцентный заем). Связанная сторона	654 302	2 060 403
• ООО «ПСК» (проценты по соглашению об уступке от 11.12.2017; срок уплаты: 18.04.20г., 12.11.20г. Связанная сторона	207 723	-
• ООО «ЕКЗ Финанс»(беспроцентные займы)	1 402 600	-
• НКО АО «НРД»	173	190
• услуги (поставщики)	336	25
• Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	371
• прочие	-	2

Просроченной и сомнительной задолженности Общество не имеет.

5.2 Финансовые обязательства и кредиторская задолженность (тыс.руб.) по состоянию на:

31.12.2019г. 31.12.2018г.

5.2.1 Долгосрочные финансовые обязательства: (тыс.руб.) **6 376 740** **6 300 983**

В т.ч.:

• Облигационный заем (срок уплаты- 17.02.30г.)	6 000 000	6 000 000
• Проценты к уплате по облигационному займу (срок уплаты: 09.06.21г.; 03.01.22г., 30.07.22г., 23.02.23г.	376 740	300 983

5.2.2 Краткосрочные финансовые обязательства, тыс.руб.: **284 243** **-**

В т.ч.:

• Проценты по облигационному займу	284 243	-
------------------------------------	---------	---

5.2.3. Прочая кредиторская задолженность **22** **1**

В т.ч.:

Прочие поставщики 10 1

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

6. Вознаграждения руководящему составу:

Должность	Ф И О	За 2019 г.		За 2018 г.	
		Оплата труда, руб.	Страховые взносы, руб.	Оплата труда, руб.	Страховые взносы, руб.
Генеральный директор	Михайлов Валерий Сергеевич	222 266,98	67 124,63	138 243,44	41 749,52
Директор службы внутреннего аудита	Семенова Юлия Михайловна	111 218,32	33 587,93	111 238,32	33 587,93
Внутренний контролер	Корчагов Павел Дмитриевич	-	-	-	-
Специалист внутреннего аудита	Попова Ольга Аркадьевна	58 027,05	17 524,16	58 027,05	17 524,17
Итого:		391 512,35	118 236,72	396 342,59	119 695,46

7. Сведения о связанных сторонах.

7.1 Структура владения

На 31.12.2019г.

Акционеры / %% владения	ИНВЕСТМЕНТ КОНСТРАКШН ТЕКНОЛОДЖИ (ИСТ) ГРУПП ЛТД	ООО «Бизнес-Консалтинг»	ООО "БКЗ-Финанс"	ООО "ТМ-энергофинанс"	ООО "ПСК"
ICT Holding LTD	100%				
ИНВЕСТМЕНТ КОНСТРАКШН ТЕКНОЛОДЖИ (ИСТ) ГРУПП ЛТД		100%	100%	100%	
ООО "ТМ-энергофинанс"					850000/3992001

На 31.12.2018 г.

Акционеры / %% владения	ИНВЕСТМЕНТ КОНСТРАКШН ТЕКНОЛОДЖИ (ИСТ) ГРУПП ЛТД	ООО «Бизнес-Консалтинг»	ООО "БКЗ-Финанс"	ООО "ТМ-энергофинанс"	ООО "ПСК"
ICT Holding LTD	100%				
ИНВЕСТМЕНТ КОНСТРАКШН ТЕКНОЛОДЖИ (ИСТ) ГРУПП ЛТД		100%	100%	100%	
ООО "ТМ-энергофинанс"					850000/3992001

По состоянию на 31 декабря 2019 года бенефициарное владение было разделено между частными акционерами, крупнейшим из которых являлся Александр Несис.

7.2. Операции со связанными сторонами.

2019г.

Наименование связанной стороны	период проведения операции	Отражение в учете		Сумма (тыс.руб.)	Содержание операции
		Дт	Кт		
ООО "ПСК" дог. 183(32-007) от 14.02.2018	18.02.2019г.	51	76.09	50 500 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	21.02.2019г.	51	76.09	1 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	25.02.2019г.	51	76.09	12 800 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	15.03.2019г.	51	76.09	64 300 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	25.03.2019г.	51	76.09	12 500 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	17.04.2019г.	51	76.09	65 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	24.04.2019г.	51	76.09	12 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	16.05.2019г.	51	76.09	65 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	27.05.2019г.	51	76.09	12 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.

	18.06.2019г.	51	76.09	64 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	25.06.2019г.	51	76.09	10 500 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	17.07.2019г.	51	76.09	76 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	15.08.2019г.	51	76.09	80 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	17.09.2019г.	51	76.09	70 500 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	16.10.2019г.	51	76.09	810 000 000,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
ООО "ПСК" соглашение об уступке от 11.12.2017г	январь-декабрь 2019г.	76,09	90.01	243 940 129,95	Начислены проценты за период с января по 31.12.2019г.
ООО "ПСК" соглашение об уступке от 01.11.2019г	01.11.2019	76.05.0	91.01	2 207 422 092,13	Уступка прав требования долга
	январь-декабрь 2019г.	76,09	90.01	243 940 129,95	Начислены проценты за период с января по 31.12.2019г.
2018 г.					
Наименование связанной стороны	период проведения операции	Отражение в учете		Сумма (тыс.руб.)	Содержание операции
		Дт	Кт		
ООО "ПСК"	15.02.2018г.	76.09	51	2 200 000,00	предоставление б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
	22.02.2018г.	51	76.09	139 498,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.

	04.04.2018г.	51	76.09	100,00	частичное погашение б/п займа по дог. 183(32-007)98 от 14.02.18г.
ООО "ПСК" соглашение об уступке от 11.12.2017г.	22.02.2018	51	58.3	65 000,00	1-я часть платы по соглашению об уступке №106-32/001 от 11.12.2017г.
	22.02.2018	51	76.09	115 502,00	1-я часть платы по соглашению об уступке №106-32/001 от 11.12.2017г.
	январь-декабрь 2018г.	76,09	90,01	276 969,00	Начислены проценты за период с января по 31.12.2018г.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у общества отсутствуют.

Генеральный директор

27.03.2020 г.

Михайлов В.С.

