

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «БКЗ ФИНАНС» ЗА 2014 ГОД

1. Информация об организации

1.1 Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «БКЗ финанс» зарегистрировано 12.09.2000г. под первичным наименованием «Золотые запасы» (ООО «Золотые запасы»). 28 мая 2014 года на основании Решения единственного Участника Общество с ограниченной ответственностью «Золотые Запасы» было переименовано в ООО «БКЗ финанс».

ИНН 7805182910,

КПП 7800101001

ОГРН 1027802742351.

Юридический адрес общества: 199106, Санкт-Петербург, 23-я линия В.О., д. 2

Генеральный директор: Гусева Елена Сергеевна (с 14.03.2007г. по настоящее время)

Главный бухгалтер: Гусева Елена Сергеевна (с 15.02.2006г. по настоящее время)

1.2 Органы управления и контроля Общества.

Коллегиальные органы управления Уставом Общества не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Гусева Елена Сергеевна

Состав службы внутреннего контроля:

Светличный Дмитрий Эдуардович -- внутренний контролер

Сушкина Наталья Евгеньевна – внутренний контролер

1.3 Уставный капитал Общества:

Размер Уставного капитала ООО «БКЗ финанс» составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Уставный капитал общества разделен между участниками следующим образом:

Компания BALTIC AMMONIA LIMITED – 9 900 руб. (99%);

Компания CFROLTON ASSOCIATES LIMITED – 100 руб. (1%)

1.4 Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2014г. – 2 чел.

1.5 Основные виды деятельности Общества:

- 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.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение налогового учета возлагается на главного бухгалтера Общества.

В качестве налоговых регистров Обществом применяются формы, разработанные 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. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1 Доходы , всего (тыс.руб) - *10 065 105*

Из них,

Выручка по основному виду деятельности - *15 725*

в том числе:

• от оказания финансовых услуг - 15 725

Прочие доходы, всего - *10 049 380*

в том числе:

• проценты по депозиту - 366

• реализация ценных бумаг - 10 014 0014

• безвозмездное получение имущества - 35 000

3.2 Расходы, всего (тыс. руб.)		(10 061 415)
• Расходы на оплату труда	-	(389)
• Страховые взносы	-	(118)
• Расходы по аренде	-	(73)
• Расходы по документальному и кадровому обслуживанию		(120)
• Расходы по ДМС	-	(4)
• Расходы по услугам банка	-	(195)
• Госпошлина	-	(202)
• Проценты по займам к уплате	-	(46 028)
• Расходы по выпуску облигаций	-	(3 357)
• Расходы по обслуживанию ценных бумаг	-	(629)
• Стоимость реализованных ценных бумаг	-	(10 010 214)
• Прочие расходы	-	(86)

3.3 Финансовый результат:

Прибыль всего	-	9 930
В том числе, до налогообложения.	-	3 690

4. Дебиторская задолженность на 31.12.2014г. - 17 475

В том числе:

• проценты к получению по займам выданным	-	14 066
• остаток по брокерскому счету	-	3 171
• прочая задолженность (ФСС к возмещению, переплата по налогам) -		238

Просроченной и сомнительной задолженности Общество не имеет.

5. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014г. у Общества отражены: вложения в дочерние и зависимые Общества, предоставленные процентные займы третьим сторонам.

5.1 Дочерние и зависимые Общества (тыс.руб):

ООО «БКЗ»	-	5 000 000
ООО «А-Соль»	-	5

5.2 Займы выданные:

ООО «Даниз»	-	1 552
-------------	---	-------

6. Финансовые обязательства и кредиторская задолженность.

6.1 Финансовые обязательства:

В декабре 2014г. Общество зарегистрировало Проспект эмиссии неконвертируемых процентных документарных облигаций в количестве 5 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со сроком погашения 1 820 дней с даты начала размещения облигаций выпуска Облигации были полностью размещены путем открытой подписки через ММВБ 26.12.2014г. Размер облигационного займа составил 5 000 000 тыс.рублей.

6.2 Кредиторская задолженность, всего (тыс.руб.) - 15 427

в том числе:

• НКО ЗАО НРД	-	734
• ООО «Финанс-СФ»	-	6
• Фондовая Биржа ММВБ	-	550
• Прочие кредиторы -	-	14 137

По состоянию на 31.12.2014г. просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам Общество не имеет.

7. Сведения о связанных сторонах.

7.1 Структура владения на 31.12.2014г.

Компанией управляет ИСТ Холдинг ЛТД

Акционеры / % владения	ICT Yolding LTD	Carolton Associates Limited	Baltic Ammonia Limited	ООО "БКЗфинанс"	ООО "А- Соль"	ООО "БКЗ"	ООО "БГГК"
ICT Yolding LTD		100%					
Carolton Associates Limited			100%	1%			
Baltic Ammonia Limited				99%		1%	
ООО "БКЗ финанс"					50%	99%	
ООО "БКЗ"							100%

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

7.1 Операции со связанными сторонами:

В августе 2012 года Компания приобрела долю размером 50 % в Уставном Капитале ООО«А-Соль». Приобретение доли «А-Соль» отражена в составе инвестиций в ассоциированные предприятия. Стоимость приобретения доли – 5 000 рублей.

В июле 2014г. BAL TIC AMMONIA LTD предоставило ООО «БКЗ финанс» безвозмездные денежные средства в размере 35 000 000 рублей, которые отражены Обществом как прочие доходы.

В декабре 2014г. ООО «БКЗ финанс» приобрело 99% долю в ООО «БКЗ» стоимостью 5 000 000 000 рублей.

7.2 Вознаграждения руководящему составу:

Должность	ФИО	Оплата труда(руб)	Страховые взносы(руб)

Генеральный директор	Гусева Елена Сергеевна	77 606	23 437
Итого		77 606	23 437

8. События после отчетной даты.

В феврале 2015г. ООО «БКЗ финанс» заключило с BALTIC AMMONIA LTD опционные договоры – опцион колл и опцион пут.

8.1 По условиям опциона колл Продавец опциона (ООО «БКЗ финанс» предоставляет Покупателю опциона (BALTIC AMMONIA LTD) безусловное право заключить с Продавцом опциона договор купли-продажи доли ООО БКЗ в размере 100% за 6 000 000 000 руб. в период с 01 октября 2019 г. по 18 декабря 2019 г.

Опционная премия в период с 01.03.2015 г. по 31.03.2015г. Составляет 83 500 000 руб.

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

8.2 По условиям Опциона пут Продавец опциона предоставляет Покупателю опциона безусловное право заключить с Продавцом опциона договор купли-продажи доли ООО БКЗ в размере 100% за 5 000 000 000 руб. в период с 01 октября 2019 г. по 18 декабря 2019 г

Опционная премия составляет 1 000 руб. НДС не облагается.

Расчетной датой по начислению опционной премии является 30.09.2019. Премия уплачивается в срок до 10.10.2019 г.

Генеральный директор



Гусева Е.С.