

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерской отчетности за 2017 год

### ООО «Ладья-Финанс»

г. Москва  
20.03.2018г.

#### 1. Информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ладья-Финанс»

ИНН/КПП 7710663485/773001001

Дата государственной регистрации - 19 февраля 2007г., свидетельство 77 №009965870,  
выданное 19.02.07 Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ОГРН – 1077746360768.

Численность на 31.12.2017 год - 13 человек.

Размер уставного капитала составляет 3 166 917 тыс.руб.

Вид деятельности – Вложения в ценные бумаги

В 2017г Организация осуществляла инвестиционную деятельность – приобретение  
долговых ценных бумаг (векселей, акций, облигаций, паев), прав требования дебиторской  
задолженности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления.

#### 2. Информация о финансовом положении Организации.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с  
Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06 декабря 2011г,  
Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ  
4/99), Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 года №66н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена за период с 01 января по 31 декабря 2017  
года в объеме форм годового бухгалтерского отчёта.

В состав долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского баланса)  
входят доли в УК ООО «Газнефтеинжиниринг» - 100%. Балансовая стоимость доли  
составляет 245 962 тыс.руб. Учитывается по цене приобретения. Также в состав долгосрочных  
финансовых вложений входят векселя ООО «Антарес» с оговоркой по предъявлению, но не  
ранее 29.10.2021 год, процентная ставка 8 и 9 процентов годовых на общую сумму 1 539 800  
тыс.руб. Векселя учитываются по номиналу, проценты, начисленные на момент  
приобретения, отражаются в дебиторской задолженности. Дисконтные векселя ООО  
«Строительные Проекты и Инвестиции» с оговоркой по предъявлению, но не ранее 09.04.2019  
года, на общую сумму 81 758 тыс.руб., векселя ООО «СтройКонтакт» с оговоркой по  
предъявлению, но не ранее 14.05.2019 года на общую сумму 33667 тыс.руб. Начисленные  
проценты включаются в состав внереализационных доходов ежемесячно.

В состав краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса)  
входят акции обыкновенные, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг ПАО  
«Русолово» в количестве 166 558 868 штук, ПАО «Селигдар» в количестве 73 289 380 штук и  
акции привилегированные ПАО «Селигдар» в количестве 33 331 732 штук. На конец  
отчетного периода все акции были переоценены по текущей рыночной стоимости. Общая  
балансовая стоимость акций на 31.12.2017 – 1 857 259 тыс.руб.

Также в состав краткосрочных финансовых вложений входят векселя ООО «Антарес»  
на сумму 2 796 816 тыс. руб. Процентная ставка от 5 до 19 % годовых. Векселя АО «Наука-

Связь» - 6 200 тыс.руб. Процентная ставка 12 % годовых. Векселя АО «Русские Фонды» - 422 800 тыс.руб. Процентная ставка 5 и 8 % годовых. Векселя учитываются по номиналу, проценты, начисленные на момент приобретения, отражаются в дебиторской задолженности.

В состав краткосрочных финансовых вложений входят предоставленные займы, процентная ставка 15% годовых, общей суммой 9 400 тыс.руб. Начисленные проценты включаются в состав внереализационных доходов ежемесячно.

При выбытии финансовых вложений используются следующие способы оценки: для векселей - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта, для акций - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

Дебиторская задолженность составляет 461 464 тыс. рублей (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Долгосрочные обязательства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) включают в себя эмитированные Организацией Облигации номиналом 1 000 руб. в количестве 3 000 000 штук, регистрационный номер выпуска 4-B02-02-36261-R от 07.10.2014 года. Облигации обращаются на рынке ценных бумаг и имеют рыночную котировку на 31.12.2017г. 1 000 руб.

Балансовая стоимость долгосрочных обязательств уменьшена на сумму выкупленных собственных облигаций, находящихся на балансе Общества, в количестве 2 182 штук, стоимость приобретения - 2 144 тыс.руб. и переоценка на 31.12.2017 - 38 тыс.руб.

Накопленный купонный доход по Облигационному займу отражается в строке 15102 Бухгалтерского баланса в сумме 33 932 тыс. руб. отражен за минусом НКД по выкупленным облигациям.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) составляет 173 052 тыс.руб. в том числе расчеты с поставщиками по сделкам с ценными бумагами в сумме 172 936. В составе кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2017г выявлено несоответствие в «Отчете о движении денежных средств» (строка 4450 за Январь-Декабрь 2016г) и строки 1250 на 31 декабря 2015г Бухгалтерского баланса, а так же строки 1260 на 31 декабря 2015г. Организацией внесены изменения в соответствующие показатели форм отчетности на основании п.15 ПБУ22/2010.

Верные показатели остатков денежных средств: 6620 тыс. руб (против 6542 тыс. руб. в «Отчете о движении денежных средств» за Январь-Декабрь 2016г. и 6522 тыс. руб в «Бухгалтерском балансе» на 31 декабря 2015г.)

В 2017 год выручка от реализации (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила 14 973 755 тыс.руб., в том числе:

- Вознаграждение по приобретению прав требования (без НДС) - 826 тыс.руб.
- Реализация финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг (векселей и паев), в сумме 6 078 222 тыс. руб.,
- Реализации финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг (акций, облигаций) в сумме 7 700 505 тыс. руб.,
- Реализации финансовых вложений, по сделкам РЕПО в сумме 1 194 202 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стоимость финансовых вложений) строка 2120 «Отчета о финансовых результатах» составила 15 592 326 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества (строка 2220 «Отчета о финансовых результатах») за 2017 год составили - 12 189 тыс.руб. и включают в себя затраты на аренду офисного помещения, информационно-консультационные услуги, оплату труда, страховые взносы, услуги депозитария, нотариальные услуги и прочие общехозяйственные расходы.

Проценты к получению по займам выданным и векселям третьих лиц в 2017г составили – 360 274 тыс. руб. (строка 2320 «Отчета о финансовых результатах»).

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчёта о финансовых результатах» включены доходы, связанные с реализацией прав требования после наступления срока платежа – 811 747 тыс.руб., доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме прав требования (Выход участника из состава учредителей ООО "Лантана-Инвест" - доля в УК 99,99%) – 132 915 тыс.руб., корректировка стоимости финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость в сумме 1 711 945 тыс. руб., пени к получению за просрочку платежа по договорным условиям – 163 894 тыс.руб., курсовые разницы – 72 245 тыс.руб., прочие внереализационные расходы – 4 585 тыс. руб.

Проценты к уплате составили – 395 977 тыс. руб. и состоят из процентов по долговым обязательствам (по займам полученным и собственным векселям) строка 2330 «Отчета о финансовых результатах».

Прочие расходы составили – 2 806 178 тыс. руб., (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах»). Структура расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Просроченной задолженности перед бюджетом по состоянию на 01.01.2018 нет.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

На забалансовом счете «Поручительства выданные» числятся поручительства, выданные за ООО «Нефтелейн Трейд» по кредиту в ВТБ (публичное акционерное общество) в г.Воронеже:

ООО "Нефтелейн Трейд"	Сумма по договорам
Поручительство по Кредитному соглашению КС-ЦВ-725780/2017/0034 от 14.08.2017	208 813 236,33
Поручительство по Кредитному соглашению КС-ЦВ-725780/2017/0040 от 14.08.2017	928 260 857,00
Поручительство по Кредитному соглашению КС-ЦВ-725780/2017/0041 от 14.08.2017	191 000 000,00

По итогам 2017г по данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме 575 310 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – 577 007 тыс. руб. в том числе отложенный налоговый актив – 7 658 тыс.руб.

### 3. Раскрытие сделок со связанными сторонами

<b>ООО "Нефтелейн Трейд"</b>	<b>Сумма по договорам</b>
Соглашения об уступке права требования (цессии)	905 898 168,83
Договор поставки № 164 НП от 05.09.2017 г	810 253 590,00
Договор на приобретение прав требования 157-1/НТ от 01.08.2017г	974 096,71
<b>ООО "УК "РФЦ-Капитал" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом ДИ "Инфраструктурный"</b>	<b>Сумма по договору</b>
Договор №041217/1 от 04.12.2017 купли-продажи ценных бумаг	49 470 000,00
<b>Барович Екатерина Ильинична</b>	<b>Сумма по договору</b>
Договор гражданско-правового характера	69 000,00
<b>ООО "Газнефтеинжиниринг"</b>	<b>Сумма по договору</b>
Беспроцентный Договор займа денежных средств № 7/2016/ГНИ от 20.01.2016	7 796 969,56
<b>АО "Русские Фонды"</b>	<b>Сумма по договорам</b>
05/04-4сб от 01.06.2017 г Договор Аренды нежилого помещения	337 496,61
Договоры купли-продажи ценных бумаг	16 104 554,12

### 4. События после отчетной даты:

Единственным участником ООО «Ладья-Финанс», Управляющая компания «РФЦ-Капитал» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Инфраструктурный» 16 февраля 2018 года было принято Решение о реорганизации ООО «Ладья-Финанс» в форме преобразования в акционерное общество.

- Юридический адрес: 121151 г.Москва набережная Тараса Шевченко д.23А этаж 19 помещение I комната 13
- Генеральный директор: Меньшенин Игорь Леонидович (495) 789-45-55
- Главный бухгалтер: Ефремова Татьяна Юрьевна (495) 789-45-55

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Меньшенин И.Л.

Ефремова Т.Ю.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Ладья-Финанс"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
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	1 901 187	7 675 774	842 889
Отложенные налоговые активы	1180	7 658	-	90 340
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	309	249
Дебиторская задолженность*	1230	461 464	417 442	2 629 735
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 092 476	2 979 355	5 634 485
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 622	2 942	6 620
Прочие оборотные активы	1260	-	-	268 734
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>7 464 408</b>	<b>11 075 822</b>	<b>9 473 052</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 997 818	3 000 010	3 000 010
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	73 554
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	40 439	2 188 194	2 662 027
Кредиторская задолженность	1520	173 052	1 057 940	251 914
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	511	83	83
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>3 211 820</b>	<b>6 246 227</b>	<b>5 987 588</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>4 252 588</b>	<b>4 829 595</b>	<b>3 485 464</b>

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



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО «ЛАДЬЯ-ФИНАНС»

Меньшенин И. Л.