



123060, г. Москва, ул. Расплетина, д. 24
ИНН 7715372553, КПП 773401001

тел./факс: (495) 787-54-24
e-mail: fk-mercury@yandex.ru

*Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2018 год.*

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовая Компания Меркурий» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 марта 2003 г. за основным государственным регистрационным № 1037715020342.

Место нахождения Общества: 123060, г. Москва, ул. Расплетина, д. 24

Учредителями Общества является ООО «Гранд Каллисто». Среди учредителей иностранных юридических лиц нет.

Списочная численность работников на конец 2018 года составляет – 7 человек.

Генеральный директор Общества – Старовойтов Валентин Владиславович.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы организации для целей налогообложения признаются по методу начисления, независимо от времени их фактической оплаты.

Основные виды деятельности в 2018г.

-Финансовый лизинг. Деятельность осуществлялась посредством заключения договоров лизинга с различными организациями (лизингополучателями). Основным предметом финансового лизинга являются доходные вложения в материальные ценности. Остаточной стоимости на 31.12.2018г – нет.

-Оптовая купля-продажа щебня. Стоимость остатков на 31.12.2018г. составила 1 110 943 661,20 рублей.

Выручка (руб.)

от финансового лизинга

2 296 611

от аренды

7 914 661

Себестоимость финансового лизинга	2 937 853
Валовой убыток от финансового лизинга	641 242
Валовая прибыль от аренды	7 914 661
Управленческие расходы	
финансовый лизинг	2 252 346
Коммерческие расходы	4 379

Основные средства отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2018 год в составе материально-производственных запасов, если их стоимость не превышала 40000 рублей за единицу, что отражено в учетной политике на отчетный год. Остаточной стоимости основных средств на 31.12.2018г – нет.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Амортизация начислялась в соответствии с учетной политикой линейным способом.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К ним относятся:

- а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) лизингового имущества и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- б) поступления лизинговых платежей;
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, работы, услуги;
- г) оплата труда работников Общества,
- д) платежи налога на прибыль организаций,
- е) уплата процентов по долговым обязательствам,
- ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков).

Денежные потоки Общества от инвестиционных операций включают:

- а) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях,
- б) предоставление займов другим лицам,
- в) возврат займов, предоставленных другим лицам,
- г) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),

Денежные потоки Общества от финансовых операций включают:

- а) получение кредитов и займов от других лиц;
- в) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

На 31.12.2018 г. за Обществом числятся не погашенные кредиты и займы, которые не являются просроченными, в общей сумме 117 198 247,08 **рублей**, в т.ч. проценты 36 580

332,66 рубля. Сроки погашения кредитов и займов указаны в таблице 1. Согласно учетной политике долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев, не переводятся в раздел краткосрочных.

Вид актива	Займодавец	Основание	Сумма займа, кредита	Дата погашения обязательств
Кредит	БНКВ	Кредитный договор №118-К/15 от 09.07.15г	2 223 950,00	07.07.2017
Кредит	БНКВ	Кредитный договор №242-К/14 от 28.10.14г	2 980 000,00	28.10.2016
Займ	ФинансГрупп	Договор денежного займа с процентами №ФКМ2014-30/12 от 30.12.2014г(8,55%)	60 613 964,42	29.11.2016
Займ	ЗБС Финанс	Договор займа №15/ФК/1203 от 12.03.15г	14 400 000,00	11.03.2016
Займ	НТС	Договор процентного займа №ФКМ2016-07/16 от 22.07.16	400 000,00	01.06.2017
Кредит (проценты)	Солидарность	Кредитный договор №4-2013/Л от 06.08.13	60 934,65	31.08.2016
Кредит (проценты)	ПЖСБ	Кредитный договор №КЛ-130708 от 08.07.13	50 913,77	20.11.2015
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №118-К/15 от 09.07.15г	2 055 406,06	18.11.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №204-К/15 от 26.11.15	2 582 754,33	25.11.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №187-К/15 от 29.10.15г	1 248 356,08	17.12.2015
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №242-К/14 от 28.10.14г	1 371 468,86	25.02.2017
Займ (проценты)	ЗБС Финанс	Договор займа № 15/ФК/1203 от	4 685 306,28	11.03.2016
Займ (проценты)	Финанс Групп	Договор денежного займа с процентами №ФКМ2014-30/12 от 30.12.2014г(8,55%)	24 107 313,14	29.11.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №243-К/14 от 29.10.14г	334 622,07	28.10.16
Займ (проценты)	НТС	Договор процентного займа №ФКМ2016-07/16 от 22.07.16	83 257,42	01.06.2017
		Итого:	117 198 247 ,08	

На 31.12.2018 г. Обществом не погашены кредиты в иностранной валюте в общей сумме 352 314,29 долларов США, что соответствует 24 671 848,38 рублей. Сроки погашения кредитов и займов указаны в таблице 2.

Вид актива	Заимодавец	Основание	Сумма займа, кредита	Дата погашения обязательств
Кредитная линия	БНКВ	Кредитный договор USD №103-K/13 от 16.05.13	956 529,34	13.11.2015
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №164-K/13 от 23.07.13	6 209 976,93	23.01.2016
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №128-K/14 от 03.06.14	3 368 769,72	03.08.2016
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №224-K/14 от 29.09.14	14 136 572,39	29.03.2017
		Итого:	24 671 848,38	

На 31.12.2018г. Обществом выданы процентные займы, учтенные в составе финансовых вложений в общей сумме 19 530 590,11 руб. Сроки погашения займов указаны в таблице 4.

Вид актива	Заемщик	Основание	Сумма займа, кредита	Дата погашения обязательств
Займ	ООО "Астрахань-Ойл"	Договор займа №ФКМ/АО-14 от 01.09.2014	100 000,00	31.12.2024
Фин.помощь учредителя(простой вексель)	ООО «Инновации и Традиции»	Вексель ИТР 01266 от 30.12.15	9 402 090,11	27.03.2017
Переуступка прав требования	ООО «Транс Авто Ком»	Договор №1/ЦЛ от 15.11.16г	10 028 500,00	15.12.2016
		Итого:	19 530 590,11	

В 2012 г. Обществом размещены дисконтные неконвертируемые документарные облигаций на предъявителя на условиях открытой подписки в количестве 380 000 штук номиналом 1 000 руб. за штуку. Стоимость размещения составила 136 800 000,00 руб. Срок погашения 28.11.2019г. На 31.12.2018г. сумма начисленного, но не выплаченного дисконта составила 211 622 995, 69 рублей. Сумма дисконта не является просроченной.

На 31.12.2018г. Обществом продано векселей ООО «ТД Тульский щебень» и ООО «Тульский щебень» в сумме 444 767 650,00 рублей. Сроки погашения указаны в таблице 5.

Вид актива	Заемщик	Основание	Сумма займа, кредита	Дата погашения обязательств
ФКМ 15-50	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-1711-В15от 17.11.15	8 000 000,00	06.05.2016

ФКМ 15-52	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-2011-В15 от 20.11.15	5 000 000,00	10.05.2016
ФКМ 15-53	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-2411-В15 от 24.11.15	25 200 000,00	13.05.2016
ФКМ 15-54	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-2611-В15 от 26.11.15	25 000 000,00	16.05.2016
ФКМ 15-55	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3011-В15 от 30.11.15	10 000 000,00	19.05.2016
ФКМ 15-56	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3011-В15 от 30.11.15	10 000 000,00	19.05.2016
ФКМ 15-57	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3011-В15 от 30.11.15	5 000 000,00	19.05.2016
ФКМ 15-59	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	50 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-60	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	50 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-61	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	50 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-62	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	30 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-63	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	30 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-64	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	20 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-65	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	20 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-66	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	10 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-67	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	10 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-68	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	5 000 000,00	17.06.2016
ФКМ 15-69	ООО "ТД"Тульский Щебень"	Договор Ф-3012-В15 от 30.12.15	1 652 350,00	17.06.2016
ФКМ 16-02	ООО «Тульский щебень»	Договор 0102-В16/ФК от 01.02.16	8 000 000,00	20.07.2016
ФКМ 16-04	ООО «Тульский щебень»	Договор 2902-В16/ФК от 29.02.16	10 000 000,00	17.08.2016
ФКМ 16-05	ООО «Тульский щебень»	Договор 2902-В16/ФК от 29.02.16	5 000 000,00	17.08.2016
ФКМ 16-06	ООО «Тульский щебень»	Договор 3003-В16/ФК от 30.03.16	10 000 000,00	16.09.2016
ФКМ 16-07	ООО «Тульский щебень»	Договор 3003-В16/ФК от 30.03.16	8 250 000,00	16.09.2016
ФКМ 16-08	ООО «Тульский щебень»	Договор 3003-В16/ФК от 30.03.16	3 130 000,00	16.09.2016
ФКМ 16-11	ООО «Тульский щебень»	Договор 2904-В16/ФК от 29.04.16	3 000 000,00	17.10.2016
ФКМ 16-12	ООО «Тульский щебень»	Договор 1305-В16/ФК от 13.05.16	10 000 000,00	31.10.2016
ФКМ 16-13	ООО «Тульский щебень»	Договор 1305-В16/ФК от 13.05.16	6 500 000,00	31.10.2016
ФКМ 16-14	ООО «Тульский щебень»	Договор 1305-В16/ФК от 13.05.16	3 000 000,00	31.10.2016
ФКМ 16-15	ООО «Тульский щебень»	Договор 2006-В16/ФК от 20.06.16	10 000 000,00	07.12.2016
ФКМ 16-16	ООО «Тульский щебень»	Договор 2006-В16/ФК	3 035 300,00	07.12.2016

	щебень»	от 20.06.16		
		Итого:	444 767 650,00	

В составе краткосрочных пассивов ООО «ФК Меркурий» по состоянию на 31.12.2018 года числятся авансы, полученные от покупателей в сумме 12 660 278,24 рублей. Указанные суммы получены в рамках исполнения обязательств по заключенным договорам лизинга долгосрочного характера. Погашение указанной задолженности, исходя из условий заключенных договоров, будет произведено в течение двух-трех лет после отчетной даты.

В случае досрочного расторжения договоров лизинга (что по практике составляет не более 40% от действующих договоров лизинга), полученные авансы зачитываются в счет выкупной стоимости лизингового имущества.

Информация о связанных сторонах

ООО «ФК Меркурий» контролируется ООО «Гранд Каллисто», который обладает 100,00 % уставного капитала.

Управленческому персоналу ООО «ФК Меркурий» за 2018 год начислена и выплачена заработная плата и отпускные в общей сумме 1 240 332,57 рубля, удержан НДФЛ в размере 161 243,00 руб., начислено в ПФР – 272 873,17 рубля, ФСС РФ -35 969,64 рублей, ФОМС – 63 256,96 рублей.

Иных вознаграждений не выплачивалось.

ООО «ФК Меркурий» создает резерв по неиспользованным отпускам. На 31.12.2018г. сумма резерва составила 188 363,94 рубля.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль в 2018 году составила 4 726 706,34 рубля. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составила 4 995 016 рублей.

Изменение отложенных налоговых активов составило 269 447,16 рублей, при этом начислено ОНА в отчетном периоде 4 918 971,60 рубль, погашено – 5 188 418,76 рублей. Возникновение ОНА в учете связано с разным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков от продажи основных средств.

Сумма постоянных налоговых обязательств составила 9820,60 рублей. Возникновение ПНО связано с возникновением постоянных разниц, сформированных за счет расходов.

ООО «ФК Меркурий» является владельцем автотранспортных средств.

Производством и реализацией алкогольной продукцией не занимается.

Доходов от игорного бизнеса, видеосалонов, вычислительной техники не имеет.

Арендатором земли не является.

Прекращение своей деятельности и реорганизация не планируется.

Совместная деятельность не ведется.

Генеральный директор

25.03.19г



Handwritten signature

Старовойтов В.В.