

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «Мираторг Финанс» за 2010 год**

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг Финанс».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Мираторг Финанс».

Юридический адрес Общества: 115516, г. Москва, Кавказский бульвар, д. 57, стр. 4.

Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг Финанс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 13.03.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 5077746304830.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Состав акционеров - ООО «Тройен» (TROYEN (Cyprus) Limited liability company) – 100,00 процентов уставного капитала. Уставной капитал оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основными видами деятельности ООО «Мираторг Финанс» в 2010 году являются:

- осуществление финансовой деятельности;
- маркетинговая консультационная и информационная деятельность;
- инвестиционная деятельность;
- финансовое посредничество.

Деятельность ООО «Мираторг Финанс» не лицензируется.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

Организация имеет счета в следующих банках:

- ОАО "Московский Коммерческий Банк, г. Москва;
- ОАО "Банк ВТБ", г. Москва.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мираторг Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Структура активов и пассивов

Показатели	Стр. баланса	На 01.01.10 г. тыс. руб.	% к валюте баланса	На 01.01.11 г. тыс. руб.	% к валюте баланса	Изменение (+,-)	
						(гр.5-гр.3) тыс. руб.	% к валюте баланса (гр.6-гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8
АКТИВ							
Внеоборотные активы	стр.190+стр.230	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Оборотные активы - всего		1 651 287	100,00	2 459 048	100,00	807 761	0,00
в том числе							
производственные запасы	стр.210+стр.220	8	0,00	8	0,00	0	0,00
готовая продукция	стр.214+стр.215	0	0,00	0	0,00	0	0,00
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	стр.260+стр.250	1 371 964	83,08	1 806 572	73,47	434 608	-9,62
дебиторская задолженность	стр.240	279 315	16,91	652 468	26,53	373 153	9,62
БАЛАНС		1 651 287	100,00	2 459 048	100,00	807 761	0,00
ПАССИВ							
Собственный капитал	стр.490+стр.640+стр.650	15 980	0,97	16 010	0,65	30	-0,32
Долгосрочные обязательства	стр.590	1 635 289	99,03	2 233 111	90,81	597 822	-8,22
Краткосрочные обязательства, всего	стр.690-стр.640-стр.650	18	0,00	209 927	8,54	209 909	8,54
В том числе краткосрочные кредиты и займы	стр.610	0	0,00	209 901	8,54	209 901	8,54
БАЛАНС		1 651 287	100	2 459 048	100	807 761	0,00

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Прибыль являлась конечным финансовым результатом деятельности предприятия. Фактическое формирование прибыли отражено в таблице (данные приведены в сопоставимых показателях):

Наименование разделов	2009 г.		2010 г.	
	Сумма (тыс.руб.)	Уд.вес (%)	Сумма (тыс. руб.)	Уд.вес (%)
Выручка от реализации:	0	0,00	0	0,00
Прочие доходы	256 309	100,00	592 115	100,00
Проценты к получению	235 569	91,91	334 688	56,52
Прочие доходы	20 740	8,09	257 427	43,48
Итого доходов	256 309	100,00	592 115	100,00
Себестоимость оказания услуг	0	0,00	0	0,00
Управленческие расходы	0	0,00	0	0,00
Прочие расходы	255 349	100,00	579 882	100,00
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств	247 445	96,90	360 884	62,23

Прочие расходы	7 904	3,10	218 998	37,77
Итого расходов	255 349	100,00	579 882	100,00
Налог на прибыль	909		12 201	
Чистая прибыль	145		30	

Чистая прибыль за 2010 год составила 30 тыс. руб.

Данные отчетности за 2010 год дают возможность рассмотреть следующие показатели:

Показатель	Расшифровка	Значение
Ликвидность		
Текущая ликвидность (стр. 290 – стр. 230 ф.1) / стр. 690 ф.1	Погащаемая часть текущих обязательств при мобилизации оборотных средств	11,71
Быстрая ликвидность (коэффициент критической оценки) (стр. 260+стр. 250+стр.240 ф.1) / (стр.610+стр.620+стр.630+стр.650+стр. 660 ф.1)	Погащаемая часть текущих обязательств за счет немедленной мобилизации средств	11,71
Абсолютная ликвидность (платежеспособность) (стр. 260+стр. 250 ф.1) / (стр.610+стр.620+стр.630 +стр.650+стр. 660 ф.1)	Погащаемая часть текущих обязательств денежными средствами и ценными бумагами (погашение до года)	8,61
Обеспеченность собственными оборотными средствами (стр. 290–стр. 690 ф.1) / стр. 690	Степень участия собственного капитала в формировании оборотных средств	10,71
Финансовая устойчивость		
Финансовая независимость (устойчивость) стр. 490 ф.1 / стр. 700 ф.1	Доля собственных средств в общем объеме пассивов	0,01
Финансовый рычаг (стр. 590 + стр. 690 ф.1) / стр. 490 ф.1	Соотношение заемных и собственных средств	152,59

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

1. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

1.1. Финансовые вложения

В 2010 г. организация осуществляла краткосрочные финансовые вложения в форме предоставления займов другим организациям.

Информация по краткосрочным финансовым вложениям по состоянию на 31.12.2010 г.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма вложений, руб.	Наименование договора	Дата заключения договора	Срок погашения	Процентная ставка
1	ООО "Конкордия"	455 270 000,00	Договор 0109-14 от 12.08.2010	12.08.2010	04.08.2011	13,00%
2	ООО "Агробазис"	600 000,00	Договор денежного займа с процентами № 3	13.11.2007	31.12.2011	11,30%
3	ООО "Свинина Черноземья"	600 000,00	Договор денежного займа с процентами № 5	13.11.2007	31.12.2011	11,30%
4	Agromir LTD	1 350 000 000,00	Договор денежного займа с процентами № 6	12.08.2008	06.08.2011	12,50%
Итого		1 806 470 000,00				

1.2. Кредиты и займы

В 2007 году организацией были выпущены и размещены неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением. Способ размещения ценных бумаг – открытая подписка. Срок погашения – 1820 день с даты начала размещения. Количество размещенных ценных бумаг на 01.01.2010 г. – 1 527 115 шт., на 01.01.2011 г. – 2 121 705 шт. По облигациям предусмотрена выплата 10 полугодовых купонов. Ставка 5 и 6 купонов определена в размере 19,0 %, 7 и 8 купонов – в размере 11,0 %. Поручителями по выпуску облигаций являются ООО «ДК «Мираторг», ООО «Белго Ген» и ООО «АПХ «Мираторг», которые несут солидарную ответственность.

01.10.2009 г. является датой начала обращения в Котировальном списке ЗАО «ФБ ММВБ» «Б» выпущенных облигаций.

Начисление процентов по облигациям производилось в конце каждого отчетного периода, исходя из установленной процентной ставки и фактического числа дней размещения облигаций.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается серия финансового вложения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.3. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в составе прочих расходов полностью в отчетном году их признания в качестве расходов.

1.4 Величина условного расхода по налогу на прибыль

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2010 год составила 2 561 588,11 рублей.

1.5 Постоянные и временные разницы

В 2010 году у организации возникли следующие постоянные разницы, которые повлекли корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отчетного периода:

- проценты по полученным займам – 48 772 671,23 рублей.

1.6 Величина налогооблагаемой прибыли

Величина налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета в 2010 году составила 61 005 817,19 рублей.

2. Налоги

Налоговый учет велся на основании регистров бухгалтерского учёта.

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признавался день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Организация освобождена от налогообложения НДС согласно пп. 15 п. 3 ст. 149 НК РФ.

Задолженность по налогам и сборам показывается в отчетности в составе кредиторской или дебиторской задолженности.

3. События после отчётной даты и факты хозяйственной деятельности

События после отчётной даты и факты хозяйственной деятельности не выявлены.

4. Операции с аффилированными лицами

За 2010 г. операции с аффилированными лицами не осуществлялись.

Генеральный директор
ООО «Мираторг Финанс»

А.А. Никитин

23 марта 2010 г.



ООО "Мираторг Финанс" (Никитин Александр Александрович)
Кому: Инспекция 7724 ИФНС России № 24 по г. Москве

30 марта 2011 г. 17:29

Пояснительная записка ООО "Мираторг Финанс" за 2010 год

С уважением,
Генеральный директор ООО "Мираторг Финанс" Никитин А.А.

Пояснительная записка Мираторг Финанс 2010

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ОПЕРАТОРА СВЯЗИ

~~~~~  
Название организации: ООО "Мираторг Финанс"  
Идентификатор организации: 7724611631-772401001  
Дата передачи файла: 30.03.2011 17:29:40  
Получатель: 7724  
Тема: Пояснительная записка ООО "Мираторг Финанс" за 2010 год  
Приложения:  
Пояснительная записка Мираторг Финанс 2010.doc

Данное подтверждение заверено ЭЦП специализированного оператора связи.