



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

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

*Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2017 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 2017 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 2017г.

-Финансовый лизинг. Деятельность осуществлялась посредством заключения договоров лизинга с различными организациями (лизингополучателями). Основным предметом финансового лизинга являются доходные вложения в материальные ценности. Остаточная стоимость на 31.12.2017г составила 4 632 768,38 рублей.

-Оптовая купля-продажа светлых нефтепродуктов и щебня. Стоимость остатков на 31.12.2017г. составила 1 110 943 661,20 рублей.

• Выручка (руб.)

от финансового лизинга	7 037 028
от аренды	4 608 983
от транспортных услуг	16 949

Себестоимость

финансового лизинга	11 742 513
аренда	0
Транспортные услуги	
Валовой убыток	
от финансового лизинга	4 705 485
Валовая прибыль	
От транспортных услуг	16 949
От аренды	4 608 983
Коммерческие расходы	
финансовый лизинг	4 376
Управленческие расходы	
финансовый лизинг	6 594 959
торговля щебня и	0
нефтепродуктами	

Основные средства отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2017 год в составе материально-производственных запасов, если их стоимость не превышала 40000 рублей за единицу, что отражено в учетной политике на отчетный год. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2017г составила 9 216, 80 рублей.

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 31.12.2017 г. за Обществом числятся не погашенные кредиты и займы, которые не являются просроченными, в общей сумме 123 836 948,49 рублей, в т. ч. проценты 30 337 034,07 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	3 683 950,00	07.07.2017
Кредит	БНКВ	Кредитный договор №204-К/15 от 26.11.15г	7 158 000,00	24.11.2017
Кредит	БНКВ	Кредитный договор №242-К/14 от 28.10.14г	3 082 000,00	28.10.2016
Кредитная линия	БНКВ	Кредитный договор №243-К/14 от 29.10.14г	570 000,00	28.10.2016
Кредитная линия	БНКВ	Кредитный договор №187-К/15 от 29.10.15г	3 592 000,00	27.10.2017
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 займа №ФКМ2016-07/16 от 22.07.16г	400 000,00	31.07.2018
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	1 513 181,59	18.11.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №204-К/15 от 26.11.15	1 809 282,43	25.11.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №187-К/15 от 29.10.15г	905 057,24	17.12.2015
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №242-К/14 от 28.10.14г	812 775,94	25.02.2017
Займ (проценты)	ЗБС Финанс	Договор займа № 15/ФК/1203 от 12 03 2015г	3 454 106,29	11.03.2016
Займ (проценты)	Финанс Групп	Договор денежного займа с процентами №ФКМ2014-30/12 от 30.12.2014г(8,55%)	18 924 819,18	29.11.2016

Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор №243-К/14 от 29.10.14г	234 950,14	28.10.2016
Займ (проценты)	НТС	Договор займа №ФКМ2016-07/16 от 22.07.2016г	49 057,40	01.06.2017
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор USD №103-К/13 от 16.05.13	385 188,46	13.11.2015
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор USD №128-К/14 от 03.06.14 (11%)	316 982,43	03.08.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор USD №164-К/13 от 23.07.13	519 332,98	23.01.2016
Кредит (проценты)	БНКВ	Кредитный договор USD №224-К/14 от 29.09.14	1 300 451,57	29.03.2017
		Итого:	123 836 948 ,49	

На 31.12.2017 г. Обществом не погашены кредиты в иностранной валюте в общей сумме 408 780,00 долларов США, что соответствует 23 545 809,76 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-К/13 от 16.05.13	3 818 893,26	13.11.2015
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №164-К/13 от 23.07.13	5 148 881,88	23.01.2016
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №128-К/14 от 03.06.14	2 856 969,92	03.08.2016
Кредит	БНКВ	Кредитный договор USD №224-К/14 от 29.09.14	11 721 064,70	29.03.2017
		Итого:	23 545 809,76	

На 31.12.2017г. 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	ООО «Инновации и	Вексель ИТР 01266 от	9 402 090,11	27.03.2017

вексель)	Традиции»	30.12.15		
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 31.12.2017г. сумма начисленного, но не выплаченного дисконта составила 176 907 313, 27 рублей. Сумма дисконта не является просроченной.

На 31.12.2017г. 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 от 20.06.16	3 035 300,00	07.12.2016
		Итого:	444 767 650,00	

В составе краткосрочных пассивов ООО «ФК Меркурий» по состоянию на 31.12.2017 года числятся авансы, полученные от покупателей в сумме 15 828 943,30 рубля. 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 2017 год начислена и выплачена заработная плата и отпускные в общей сумме 2 459 451,19 рубль, удержан НДФЛ в размере 319 728,00 руб., начислено в ПФР – 541 079,26 рублей, ФСС РФ -71 324 ,08 рубля, ФОМС – 125 432,01 рубля.

Иных вознаграждений не выплачивалось.

ООО «ФК Меркурий» создает резерв по неиспользованным отпускам. На 31.12.2017г. сумма резерва составила 221 267,71 рублей.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль в 2017 году составила 6 409 441,00 рублей.

Изменение отложенных налоговых активов составило 6 347 535,79 рублей, при этом начислено ОНА в отчетном периоде 6 813 034,88 рубль, погашено – 465 499,09

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 61903,19 рубля. 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
28.03.2018г



Старовойтов В.В.