

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 года
и Отчёту о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2019 года
ООО «ФИНКОНСАЛТ»

1. Информация об организации

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНКОНСАЛТ», сокращённое фирменное наименование – ООО «ФИНКОНСАЛТ» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 07.11.2006 с первоначальным наименованием ООО «ОЗЕРКИ».

Решением единственного участника от 03.03.2017 ООО «ОЗЕРКИ» переименовано в ООО «ФИНКОНСАЛТ».

ИНН 7842345591 / КПП 780101001

ОГРН 5067847510418

Место нахождения: Санкт-Петербург.

Адрес (место нахождения) постоянно действующего исполнительного органа: 199106, г. Санкт-Петербург, линия 23-я В.О., дом № 2, литер А, помещение 1-Н, комната 272.

Генеральный директор: Жабченко Ирина Викторовна (с 01.10.2015 по настоящее время).

Главный бухгалтер: Булгакова Лариса Алексеевна (с 20.12.2019 по настоящее время); с 01.05.2018 до 20.12.2019 - Зубарева Юлия Викторовна.

1.2. Органы управления и контроля Общества

Коллегиальные органы управления Уставом Общества не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период

2 человека

1.4. Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества составляет 20 000 рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является компания ICT HOLDING LTD (Республика Кипр).

1.5. Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Основной вид деятельности Общества

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включённых в другие группировки (код 64.99 по ОК 029-2014).

2. Основные элементы учётной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

Общество ведёт бухгалтерский учёт всех операций финансово-хозяйственной деятельности методом начисления. Бухгалтерский учёт осуществляет главный бухгалтер Общества. Учёт ведётся с использованием программы 1С-Бухгалтерия.

Проценты к получению по выданным займам, в том числе по процентным векселям, а также по коммерческим кредитам за отсрочку платежа, в целях бухгалтерского учёта считаются выручкой от основной деятельности и отражаются на счёте 90.1.

Проценты к уплате по аналогичным операциям отражаются Обществом в себестоимости продаж.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение налогового учёта возложено на главного бухгалтера Общества. Общество применяет формы налоговых регистров, разработанные в программе 1С-Бухгалтерия. Для исчисления налога на прибыль применяется метод начисления («по отгрузке»).

3. Связанные стороны

3.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2019

Компания ICT HOLDING LTD – владеет 100% долей Общества;
ООО «АЛЬМА», ООО «ПФК «АСКОР» - принадлежность к одной группе лиц;
Жабченко Ирина Викторовна – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.

Кроме того, в течение 2019 года Общество осуществляло операции с ООО «ОСТ-5», ООО «Восток Инжиниринг», ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат», ООО «ТриАрк Майнинг», которые являются связанными сторонами в связи с принадлежностью к одной группе лиц. По состоянию на 31.12.2019 задолженности с указанными лицами отсутствуют.

3.2. Структура владения

Наименование участника	Доля владения в уставном капитале Общества	
	31.12.2019	31.12.2018
ICT HOLDING LTD	100%	100%

Бенефициарное владение разделено между рядом физических лиц, крупнейшим из которых являлся Александр Несис.

3.3. Операции со связанными сторонами

3.3.1. Операции с ICT HOLDING LTD:

Содержание операции	2019		2018	
	Дата (период)	Сумма (руб.)	Дата (период)	Сумма (руб.)
Уступка в пользу ICT HOLDING LTD прав (требований) к третьему лицу по договору займа	-	-	20.03.2018	5 986 983 106,85
Получение денежного вклада	-	-	22.03.2018, 23.03.2018	5 900 000 000,00
Уступка в пользу ICT HOLDING LTD прав (требований) к третьему лицу по договору займа	-	-	07.05.2018	14 146 875 068,49
Получение платы за уступку прав (требований) по договорам займа	-	-	23.03.2018- 09.08.2018	2 180 858 175,34
Начисление процентов к получению по договорам займа и соглашениям об уступке	01.01.2019- 31.12.2019	1 154 627 386,98	21.03.2018- 31.12.2018	1 010 544 692,80
Получение процентов по договорам займа и соглашениям об уступке	06.02.2019- 07.11.2019	1 150 732 651,37	10.05.2018- 08.11.2018	860 972 248,63
Приобретение на возмездной основе прав требований к третьим лицам по договорам займа, выраженным в валюте	20.08.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 12 720 000 долларов США по курсу Банка России на дату приобретения прав	-	-
Начисление процентов к уплате на сумму платы за приобретенные права требования к третьим лицам по договорам займа, выраженным в валюте	21.08.2019- 12.12.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 465 215,16 доллара США по курсу Банка России на дату начисления процентов	-	-

Уплата суммы платы за приобретённые права требования к третьим лицам по договорам займа, выраженным в валюте (включая начисленные проценты)	11.11.2019-12.12.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 13 185 215,16 доллара США по курсу Банка России дату оплаты	-	-
Предоставление процентного займа	18.12.2019	1 445 000 000,00	19.12.2018, 26.12.2018	450 000 000,00

3.3.2. Операции с ООО «АЛЬМА»:

Содержание операции	2019		2018	
	Дата (период)	Сумма (руб.)	Дата (период)	Сумма (руб.)
Предоставление процентного займа	-	-	10.12.2018	8 500 000,00
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2019-31.12.2019	425 000,01	11.12.2018-31.12.2018	24 452,05
Получение процентов по договору займа	07.02.2019-05.11.2019	392 397,26	-	-

3.3.3. Операции с ООО «ПФК «АСКОР»:

Содержание операции	2019		2018	
	Дата (период)	Сумма (руб.)	Дата (период)	Сумма (руб.)
Предоставление процентного займа	-	-	10.12.2018	37 000 000,00
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2019-31.12.2019	1 835 561,57	11.12.2018-31.12.2018	106 438,36
Получение процентов по договору займа	07.02.2019-05.11.2019	1 697 235,05	-	-
Возврат заёмщиком части суммы займа	17.06.2019	535 028,12	-	-

3.3.4. Операции с ООО «ОСТ-5»:

Содержание операции	2019		2018	
	Дата (период)	Сумма (руб.)	Дата (период)	Сумма (руб.)
Предоставление процентного займа	-	-	25.06.2018	1 950 000 000,00
Начисление процентов к получению по договору займа	01.01.2019-30.06.2019	26 964 257,14	26.06.2018-31.12.2018	51 115 399,91
Получение процентов по договору займа	07.02.2019-07.08.2019	31 712 954,87	09.08.2018-25.12.2018	46 366 702,18
Возврат заёмщиком суммы займа	18.12.2019	1 451 203 000,00	07.12.2018-25.12.2018	498 797 000,00

3.3.5. Операции с ООО «Восток Инжиниринг», ООО «Краснокаменский гидрометаллургический комбинат», ООО «ТриАрк Майнинг»:

Содержание операции	2019		2018	
	Дата (период)	Сумма (руб.)	Дата (период)	Сумма (руб.)
Приобретение прав требований к заёмщикам по договорам займа	20.08.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 9 896 548,63 долларов США по курсу Банка России на дату приобретения прав требований	-	-
Начисление процентов к получению по договорам займа	21.08.2019-10.12.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 361 342,19 долларов США по курсу Банка России на дату начисления процентов	-	-
Возврат заёмщиками сумм займов и уплата процентов	07.11.2019-10.12.2019	Сумма в рублях, эквивалентная 13 080 988,91 долларов США по курсу Банка России на дату платежа	-	-

3.3.6. Операции с генеральным директором: выплата краткосрочных вознаграждений - заработной платы (см.п.7 ниже).

4. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год

Показатель	в тыс.руб.	
	2019	2018
Выручка	1 207 094	1 115 065
в том числе:		
Проценты к получению по договорам займа и соглашениям об уступке	1 207 094	1 115 065
из них по сделкам со связанными сторонами	1 207 094	1 115 065
Прочие доходы	74 553	20 133 858
в том числе:		
Доходы от уступок прав требований	-	20 133 858
из них по сделкам со связанными сторонами	-	20 133 858
Курсовые разницы	74 553	-
ВСЕГО ДОХОДЫ	1 281 647	21 248 923
Себестоимость	(1 180 428)	(1 109 529)
в том числе:		
Расходы на организацию выпуска и обслуживание облигаций	(2 309)	(23 331)
Процентные расходы	(1 178 119)	(1 086 198)
из них по сделкам со связанными сторонами	(29 979)	-
Управленческие расходы	(1 419)	(1 328)
Прочие расходы	(73 252)	(20 135 113)
в том числе:		
Расходы от уступок прав требований	-	(20 135 113)
из них по сделкам со связанными сторонами	-	(20 133 858)
Курсовые разницы	(72 492)	-
Иные расходы	(760)	(1 255)
ВСЕГО РАСХОДЫ	(1 255 099)	(21 245 970)
Прибыль до налогообложения	26 548	2 953
Налог на прибыль	(5 310)	(593)
Чистая прибыль	21 238	2 360

Нераспределённая прибыль на 31.12.2019 составляет 9 149 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2019 составляют 5 924 164 тыс.руб., что превышает размер уставного капитала Общества.

5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает займы, предоставленные в пользу третьих лиц, и задолженность по соглашениям об уступках прав требований (с учётом начисленных процентов):

Контрагент	в тыс.руб.	
	2019	2018
ICT HOLDING LTD	19 848 000	18 403 000
ООО «АЛЬМА»	8 500	8 500
ООО «ПФК «АСКОР»	36 465	37 000
ООО «ОСТ-5»	-	1 451 203
ИТОГО	19 892 965	19 899 703

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

в тыс.руб.

Показатель	2019	2018
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	155 954	156 746
в том числе:		
Проценты по займам предоставленным, из них:	153 769	154 452
ICT HOLDING LTD	153 467	149 572
ООО «АЛЬМА»	57	24
ООО «ПФК «АСКОР»	245	106
ООО «ОСТ-5»	-	4 750
Авансы выданные, из них:	2 185	2 294
АО «ЭКСПЕРТ РА»	1 836	1 836
НКО АО НРД	336	377
Прочие	13	81
Долгосрочные обязательства	14 000 000	14 000 000
в том числе:		
Эмиссионные ценные бумаги (облигационный заём) со сроком погашения 01.02.2028	14 000 000	14 000 000
Краткосрочные обязательства	131 040	160 300
в том числе:		
Проценты по облигационному займу	131 040	160 300
Прочая кредиторская задолженность (краткосрочная)	5 321	540
в том числе:		
Расчёты с бюджетом по налогу на прибыль	5 107	437
Прочие	214	103

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 составляет менее 1% от валюты баланса.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 составляет менее 0,5% от валюты баланса.

Общество не имеет просроченной и сомнительной задолженности, задолженности по заработной плате, страховым взносам и налогам.

7. Вознаграждения управленческому персоналу

в тыс.руб.

Должность	2019		2018	
	ФОТ	Страховые взносы	ФОТ	Страховые взносы
Генеральный директор	232	70	91	27
Главный бухгалтер	80	24	247	75
ИТОГО:	312	94	338	102

8. События после отчётной даты.

События, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2019 год:

Дата	Содержание операции	Сумма (руб.)
11.02.2020	Выплачен накопленный купонный доход по облигационному займу за 8-й купонный период	243 320 000,00
12.02.2020	Предоставлен процентный заём в пользу ICT HOLDING LTD сроком до 31.12.2020	50 000 000,00

Генеральный директор
«27» марта 2020 г.



Жабченко И. В.