

**Пояснения к
бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах
ООО «СВК Холдинг»
за 2020 год**

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СВК Холдинг» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СВК Холдинг» (далее по тексту – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы в отчетности представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «СВК Холдинг»

Сокращенное наименование Общества

ООО «СВК Холдинг»

Место нахождения Общества

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, корп.4, этаж 10, комната 24 А33

Дата государственной регистрации Общества и основной регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 04.03.2011 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1117746157165

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Код причины постановки на учет (КПП)

ИНН 7706751788 КПП 771401001

Основные виды деятельности Общества:

- основным видом деятельности является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- инвестиционная деятельность, в том числе услуги;
- управление активами;
- оказание консалтинговых и информационных услуг, проведение маркетинговых исследований.

Информация об органах управления

Органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Основными участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Сбербанк Капитал» (зарегистрировано 28 июля 2008 года, за основным государственным регистрационным номером 1087746887678, место нахождения: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19), владеющее долей в размере 99,99999997% уставного капитала Общества,

Гражданин Российской Федерации Константин Викторович Хачатуров (паспорт серия 45 11 № 268509, выдан 31 мая 2011 года Отделением УФМС России по гор. Москве по району Даниловский, код подразделения 770-032, зарегистрирован по адресу: 115162, г. Москва, ул. Мытная, д. 52, кв. 58), владеющий долей в размере 0,000000003% уставного капитала Общества.

У Общества отсутствует бенефициар - физическое лицо, которое прямо или косвенно владеет ООО «СВК Холдинг», по смыслу Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

С 19.01.2016 действует Совет директоров Общества в составе 3-х человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор избирается на должность общим собранием участников Общества в соответствии с уставом Общества на срок, но не более чем на 1 (Один) год. К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является Файзуллаева Юлия Сергеевна.

Общая фактическая численность сотрудников Общества за 2020 год

Численность сотрудников Общества на 31.12.2020 г. составляет 2 человека.(2019 год: 2 человека)

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности

1.1 Уставный капитал Общества

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	32 584 316
Увеличение уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-

На 31 декабря 2019 г.	32 584 316
Увеличение уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	32 584 316

В 2020 году изменений размера уставного капитала Общества не происходило.
В 2019 году изменений размера уставного капитала также не было.

1.2 Стоимость чистых активов Общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 38 516 612 тыс. рублей (на 31.12.2019: 37 968 366 тыс. руб.; на 31.12.2018: 37 172 739 тыс. руб.).

1.3 Валюта баланса Общества

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 38 529 662 тыс. рублей (на 31.12.2019: 37 980 125 тыс. руб.; на 31.12.2018: 37 191 153 тыс. руб.).

1.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Деление финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках по выданным Обществом займам.

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

1.4.1 Долгосрочные финансовые вложения

На конец отчетного периода долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2019 сумма долгосрочных финансовых вложений Общества была представлена денежными средствами по выданным займам и составляла 323 432 тыс. руб. (на 31.12.2018: 409 507 тыс. руб.).

1.4.2 Краткосрочные финансовые вложения

Общество располагает краткосрочными финансовыми вложениями, которые на конец 2020 года представлены денежными средствами по выданным займам, а также денежными средствами на депозитных счетах.

На конец отчетного периода сумма краткосрочных финансовых вложений Общества составила 7 998 717 тыс. руб. (на 31.12.2019: 7 698 785 тыс. руб.; на 31.12.2018: 7 605 094 тыс. руб.).

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Финансовые вложения в ценные	-	-	-

бумаги			
Денежные средства на депозитных счетах	2 644 500	3 268 000	3 723 400
Предоставленные займы	5 354 217	4 430 785	3 881 694
Резерв	-	-	-
Итого	7 998 717	7 698 785	7 605 094

1.4.2.1 Денежные средства на депозитах

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства, размещенные по Соглашению об общих условиях привлечения денежных средств (депозита) в ПАО СБЕРБАНК составили 2 644 500 тыс. руб. (со сроком 31 день и ставкой 3,3% годовых).

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные средства, размещенные по Соглашению об общих условиях привлечения денежных средств (депозита) в ПАО СБЕРБАНК составили 3 268 000 тыс. руб. (со сроком 32 дня и ставкой 4,89% годовых).

По состоянию на 31 декабря 2018 года денежные средства, размещенные по Соглашению об общих условиях привлечения денежных средств (депозита) в ПАО СБЕРБАНК составили 3 723 400 тыс. руб. (со сроком 31 день и ставкой 6,46% годовых).

1.4.2.2 Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражена сумма денежных средств, предоставленных в соответствии с заключенными договорами о предоставлении займа. Возврат суммы задолженности ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Заемщик (договор)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, тыс. руб.	Сумма с учетом резерва, тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов
ООО «НРК АКТИВ» договор о предоставлении займа № 1/2020 от 30.06.2020	600 000	600 000	По 29.12.2021	2,5% с даты выдачи по дату погашения
ООО «СБК ПРОЕКТ» договор о предоставлении займа № 1/2017 от 29.06.2017	3 881 694	3 881 694	По 28.06.2021	7,31% с даты выдачи займа по 16.12.2018; 5,7% с 17.12.2018 по 30.06.2019; 2,5% с 01.07.2019 по дату погашения
ООО «СБК ПРОЕКТ» договор о предоставлении займа № 1/2018 от 19.12.2018	549 091	549 091	По 26.12.2021	5,7% с даты выдачи займа по 30.06.2019; 2,5% с 01.07.2019 по дату погашения
ООО «СБК ПРОЕКТ» договор о предоставлении займа № 1/2019 от 16.08.2019	323 432	323 432	По 15.08.2021	2,5% с даты выдачи по дату погашения
Итого	5 354 217	5 354 217		

1.5 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость основных средств составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2019г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 0 тыс. руб.).

Основные средства компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. представлены:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	55	55	55
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Накопленная амортизация	(55)	(55)	(55)
Итого основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)			
- первоначальная стоимость	55	55	55
- остаточная (балансовая) стоимость	0	0	0

1.6 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.08 г. № 107н (в ред. от 06.04.2015).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

В 2020, также как в 2019 и 2018 годах Общество не пользовалось заемными средствами.

1.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	Период	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Итого
-------------------------	--------	-------------------------------	---	-------

Дебиторская задолженность - всего	2020	30 530 807	-	30 530 807
	2019	29 957 824	-	29 957 824
	2018	29 176 418	-	29 176 418
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	30 530 330	-	30 530 330
	2019	29 957 386	-	29 957 386
	2018	29 174 441	-	29 174 441
Авансы выданные	2020	-	-	-
	2019	-	-	-
	2018	-	-	-
Прочая	2020	477	-	477
	2019	438	-	438
	2018	1 977	-	1 977

В 2016 году Общество реализовало акции НАО «Красная поляна». Задолженность за ценные бумаги в размере 27 000 000 тыс. руб. подлежала погашению частями:

6 000 000,00 в срок до 31.12.2018 года;

9 000 000,00 в срок до 31.12.2019 года;

12 000 000,00 в срок до 31.12.2020 года.

В 2018 году к Договору купли-продажи акций от 12.10.2015г. было подписано дополнительное соглашение, изменяющее график погашения задолженности за ценные бумаги и суммы накопленных процентов за отсрочку платежа. Первая оплата за реализованные ценные бумаги подлежит перечислению Покупателем в срок до 31.12.2024г., последняя в срок до 31.12.2033г.

За рассрочку платежа Общество начисляет проценты. Сумма задолженности за рассрочку платежа на 31.12.2020 составляет 2 840 490 тыс. руб. (дата погашения не позднее 31.12.2033 года). В обеспечение исполнения обязательств по оплате акций Обществом были получены поручительства третьих лиц, а также переданы в залог Обществу 100% долей в уставном капитале поручителей.

В составе дебиторской задолженности отражена также сумма начисленных процентов за пользование денежными средствами в размере 689 840 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев с даты окончания отчетного периода.

Прочая дебиторская задолженность в 2020 году представляет собой сумму начисленных на конец отчетного года процентов по Соглашению об общих условиях привлечения денежных средств (депозита) с ПАО СБЕРБАНК.

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	2020	2019	2018
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	12 984	11 700	18 354
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40	40	40
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Итого	13 024	11 740	18 394

кредиторская задолженность			
----------------------------	--	--	--

По состоянию на 31 декабря 2020 просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

1.8 Оценочные обязательства

В отчетном году создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников в сумме 25 тыс. руб. Остаток резерва в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 26 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в течение 2021 года. В 2019 году сумма резерва составила 19 тыс. руб., в 2018: 20 тыс. руб.

1.9 Расчеты по налогу на прибыль и отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. отсутствуют. На 31.12.2020 г. сформирован отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам в размере 5 тыс. руб.

Показатели	2020 год сумма, тыс. руб.	2019 год сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	685 307	994 533
Сумма условного расхода по налогу на прибыль 20%	137 061	198 906
Постоянные разницы отчетного периода, за исключением дивидендов:	—	—
расходы не принимаемые в целях налогообложения	—	—
Временные разницы отчетного периода:	—	—
расходы будущих периодов	—	—
оценочные обязательства, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений, списание кредиторской задолженности	6	—
основные средства	—	—
нематериальные активы	—	—
Доходы, исключаемые из прибыли (дивиденды)	—	—
Прибыль, налоговый учет	685 313	994 533
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	137 062	198 906

1.10 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Таких событий нет.

1.11 Условные обязательства и условные активы

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

1.12 Имущество, полученное во временное пользование

Общество не располагает собственной недвижимостью, поэтому для осуществления своей хозяйственной деятельности использует нежилое помещение, полученное во временное пользование по договору аренды. Стоимость помещения составляет 938 тыс. руб. и учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

1.13 Обеспечение обязательств и платежей полученные

На забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены предоставленные в залог Обществу контрагентами поручительства и имущество на сумму 55 218 913 тыс. руб. Список поручителей и залогов по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Наименование	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Silverron International PTE.Ltd	1 218 913
Договор залога доли в уставном капитале от 17.11.2016	594 501
Договор залога доли в уставном капитале от 25.04.2016	624 412
ООО «ДОМЕЙН»	27 000 000
Договор поручительства от 17/11/2016	27 000 000
ООО «Роял»	27 000 000
Договор поручительства от 25.04.2016	27 000 000
Итого	55 218 913

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждается руководителем и формируется на основе положений по бухгалтерскому учету и законодательству РФ. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением резервов на финансовые результаты, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

Информация об управленческих расходах в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Управленческие расходы	2020 год		2019 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Расходы по оплате труда	265	28,34	252	27,54
Страховые взносы	79	8,45	76	8,31

Аренда помещения	480	51,34	479	52,35
Аудиторские услуги	93	9,95	93	10,16
Прочие	18	1,92	15	1,64
Итого:	935	100	915	100

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Доходы	2020 год		2019 год	
	Сумма тыс. руб.	Доля, %	Сумма тыс. руб.	Доля, %
Проценты к получению:	-	-	-	-
Доходы от размещения средств на депозитных счетах	113 326	16,51	212 528	21,34
Проценты за рассрочку платежа по договору купли-продажи акций	446 548	65,07	603 506	60,63
Проценты по предоставленным займам	126 396	18,42	179 439	18,03
Прочие	-	-	-	-
Итого прочие доходы:	-	-	-	-
Итого доходов:	686 270	100	995 473	100

Расходы	2020 год		2019 год	
	Сумма тыс. руб.	Доля, %	Сумма тыс. руб.	Доля, %
Услуги банка	28	100	25	100
Итого прочих расходов:	28	100	25	100
Проценты к уплате	-	-	-	-
Итого расходов:	28	100	25	100

3. Связанные стороны

1. ООО "Сбербанк Капитал" – участник с долей участия 99,999999997%

В 2020 году операции с ООО «Сбербанк Капитал» Общество не осуществляло.

2. ООО «СБК ПРОЕКТ» - дочернее общество ООО «Сбербанк Капитал»

В 2020 году Общество осуществило следующие операции с ООО «СБК ПРОЕКТ»:

- оплачены услуги по договору аренды в сумме 480 тыс. руб.;
- начисляло проценты по ранее предоставленным денежным средствам по договорам займов, задолженность по процентам на 31.12.2020руб – 682 298 тыс. руб.

3. За 2020 год суммарное вознаграждение генеральному директору Общества Файзуллаевой Юлии Сергеевне представляет собой краткосрочные выплаты сотруднику и включает в себе заработную плату в сумме 116 тыс. руб., страховые взносы – 37 тыс.

руб. Вознаграждение помимо заработной платы в 2020 году не начислялось и не выплачивалось.

4. Членам Совета директоров (состав 3 человека) – вознаграждения в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

4. Отчет о выплате Обществом дивидендов

В 2020 году дивиденды по итогам деятельности за 2019 год не распределялись и не выплачивались.

В 2019 году дивиденды по итогам деятельности за 2018 год также не распределялись и не выплачивались.

Руководитель
ООО «СВК Холдинг»

26 февраля 2021 г.



Файзуллаева Юлия Сергеевна