«МИЛАВЕР-РУС»

Общество с ограниченной ответственностью

125424, г. Москва, ВОЛОКОЛАМСКОЕ Ш., д. 73, пом.604 этаж 6 Тел. (факс) 495 705-91-46
ИНН 7733834793 / КПП 773301001 ЕГРН 1137746200173 ОКВЭД 64.99

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

1. Сведения об организации:

- Полное наименование Компании: Общество с ограниченной ответственностью «МИЛАВЕР-РУС»;
- Адрес Компании: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.73, помещение 604, этаж 6;
- Компания не имеет обособленных подразделений и представительств;
- Генеральный директор: Руководство текущей деятельностью Компании в 2020 году осуществлял единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который избирается общим собранием участников-Виноградов Владимир Игоревич;
- Численность сотрудников: 1 человек - внешний совместитель;

Основным видом деятельности организации являются капиталовложения в ценные бумаги организаций –64.99.1.
Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «СДМ-Консалтинг» по Договору №3/Б от 30.10.2020 г.
Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программы «1С-Предприятие» 7.7.

2. Основные сведения об учетной политике:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета организации и законодательством – Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ от 6 июля 1999 г. N 43н)), Приказ Минфина России №66Н от 02.07.2010. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой организации:
При реализации ценных бумаг переход права собственности осуществляется с момента внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя. Переход права собственности на акции удостоверяется в системе ведения реестра или депозитария.
Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости – сумме фактических затрат на приобретение.
При реализации и выбытии эмиссионных ценных бумаг, рыночная стоимость которых не определяется, применять метод списания на расходы стоимости ценных бумаг по стоимости последних по времени приобретения (ФИФО).
Организация определяет расчетную цену ценных бумаг с привлечением оценщика или самостоятельно в соответствии с Приказом ФСФР от 09.11.2010 №10-66/пз-н.
В случае, если затраты на приобретение ценных бумаг не превышают 5% от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты могут быть признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.
- К расходам по основным видам деятельности относятся: расходы в виде заработной платы персонала и начисленные по ней налоги, расходы по аренде помещения, расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг, в том числе оплата услуг

реестродержателя, депозитария, расходы, связанные с получением информации в соответствии с законодательством Российской Федерации, расходы на аудиторские услуги, госпошлина.

- Затраты на производство учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на сч. 90.8. «Управленческие расходы».
- Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они были произведены.

2.2. По финансовым вложениям, находящимся на балансе организации, текущая рыночная стоимость не определяется, поэтому они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости согласно п.21 ПБУ 19/02, утвержденному приказом Минфина РФ №126Н 10.12.2002 (ред.06.04.2015).

2.3. При формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 114н(ред.24.12.10). "Величина текущего налога на прибыль определяется организацией на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль".

2.4. Основным видом деятельности является финансовые вложения в ценные бумаги. Доход от участия в уставных капиталах других организаций признается одним из основных видов деятельности, и показываются по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах.

3. Информация о связанных сторонах.

В 2020 году были следующие договорные отношения со связанными сторонами:

3.1 «СДМ-Банк» (ПАО) - контролируемая компания, доля участия 52,97%.

- договор банковского обслуживания;
- получены дивиденды за 2019 год от финансовых вложений в акции «СДМ-Банк» (ПАО) в размере 58 461 042,61 руб.

3.2 Акционерное общество «СДМ-Центр»– входит в одну группу лиц с ООО «МИЛАВЕР-РУС» (п.8 ст. 9 Федерального Закона «О защите конкуренции»):

договор аренды №207/19 от 01.08.2019 г. В 2020 году оказаны арендные услуги на сумму 253 675,54 руб. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2020 отсутствует.

3.3 Участники: Компания «Милавер Холдингс Лимитед» (Республика Кипр), г-н Ландсман А.Я. (гражданин Российской Федерации) – бенефициарный владелец.

В 2020 году начислены дивиденды участникам в размере 61 920 000,00 рублей. Дивиденды выплачены полностью в том же периоде.

3.3.1. Компания «Милавер Холдингс Лимитед» - контролирующее лицо с долей участия в уставном капитале 89,2019%:

-начислены дивиденды по итогам 9 месяцев 2020 года и предшествующих лет в размере 55 233 816,48 руб. в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников от 29.10.2020 г. Налог по ставке 13% удержан и перечислен в бюджет РФ (бенефициарным владельцем Компании «Милавер Холдингс Лимимтед» является физическое лицо – гражданин РФ Ландсман А.Я.). Дивиденды выплачены полностью в ноябре 2020 г.

3.3.2. Г-н Ландсман А.Я. с долей участия в уставном капитале 10,7981% :

- начислены дивиденды по итогам 9 месяцев 2020 года и предшествующих лет в размере 6 686 183,52 руб. в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников от 29.10.2020 г. Налог по ставке 13% удержан и перечислен в бюджет РФ. Дивиденды выплачены полностью в ноябре 2020 г.

3.4. Генеральный директор ООО «МИЛАВЕР-РУС» Виноградов В.И.(п.2 ст. 9 Федерального Закона «О защите конкуренции»:

- размер выплат по трудовому договору генеральному директору в 2020 году составил 240 566 руб., налог удержан и перечислен в бюджет 31 274 руб.; дополнительные выплаты не производились;

4. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

4.1. Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения	За 2020 г.	За 2019 г.
Финансовые вложения, в том числе: Акции	205 424	205 424

Финансовые вложения на балансе предприятия составляют 205 424 тыс. рублей. Организация владеет 3 764 898 акциями «СДМ-Банк» (ПАО), в том числе акции обыкновенные 3 750 137 шт., акции привилегированные 14 761 шт. Акции зарегистрированы регистратором компанией АО «НРК-Р.О.С.Т.».
Акции, которыми владеет организация, носят бездокументарную форму. Резерв под обесценивание финансовых вложений по итогам 2020 года не создавался, т.к. отсутствуют условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В 2020 году акции не приобретались и не продавались.

4.2. Информация о дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	За 2020 г.	За 2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	64	47
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30	34

У организации отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.2.1 Информация о кредиторской задолженности.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

4.3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Валюта	на 31 декабря 2020 г.,	на 31 декабря 2019 г.,	на 31 декабря 2018 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

4.4. В 2020 году получены доходы по основному виду деятельности в виде дивидендов от финансовых вложений в акции «СДМ-Банк» (ПАО) в размере 58 461 042,61 руб.

4.5. Основные показатели расходов по основному виду деятельности.

	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы по обычным видам деятельности	676	585
Услуги аренды	192	180
Заработная плата	241	240
Страховые взносы	73	73
Аудиторские услуги	50	50
Нотариальные услуги	18	0
Оценка условий труда	0	10
Бухгалтерские услуги	92	20
Услуги Интерфакс	1	1
Услуги регистратора РОСТ	0	2
Услуги по отправке электронной отчетности	10	9

4.6. Основные показатели прочих доходов.

В 2020 году получены прочие доходы в размере 2 372 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	За 2020 г.	За 2019 г.
прочие доходы от переоценки валютных активов	1 737	1 513
доходы от продажи валюты	635	447
прочие поступления		54

4.7. Основные показатели прочих расходов.

Прочие расходы в 2020 г. составили 1 541 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	За 2020 г.	За 2019 г.
расходы от продажи валюты	603	317
переоценка валютных активов	893	606
прочие расходы/РКО	45	38

4.8. Чистая прибыль в бухгалтерском учете в 2020 году составила 52 080 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив – (1 тыс. руб.) – уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль за счет убытков прошлых налоговых периодов.

Текущий налог на прибыль равен 30 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль: 31 тыс.руб.

4.9. Исправления в ОДДС: за 2019 год. Исключен оборот 12600 тыс. руб. из платежей и поступлений по инвестиционной деятельности. Строка 4214 выплаченные дивиденды увеличена на налог, удержанный из дивидендов.

4.10. Прочая информация.

На оценку активов, обязательств и финансовых результатов деятельности ООО «МИЛАВЕР-РУС» не оказало существенного влияния пандемия, объявленная ВОЗ в конце марта 2020 года.

4.11. Информация по прекращаемой деятельности

До момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о выработке программы прекращения деятельности Общества или прекращения части его деятельности.

Генеральный директор
ООО «МИЛАВЕР-РУС» В.И.Виноградов

18 марта 2021 г.