«МИЛАВЕР-РУС»

Общество с ограниченной ответственностью

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

1. Сведения об организации:

- Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МИЛАВЕР-РУС»;
- Адрес Общества: 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Волоколамское ш., д. 73, этаж 6, помещение 604;
- Общество не имеет обособленных подразделений и представительств;
- Генеральный директор: Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлял единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который избирается общим собранием участников - Виноградов Владимир Игоревич;
- Численность сотрудников: 1 человек - внешний совместитель;

Основным видом деятельности Общества 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» 8.3

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 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 г. (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. 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. Доход от участия в уставных капиталах других организаций признается одним из основных видов деятельности, и показывается по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах. Признание указанного дохода в бухгалтерском учете осуществляется в периоде объявления выплат дивидендов общим собранием акционеров (участников).

2.5. Для целей подготовки бухгалтерской отчетности к денежным эквивалентам относятся следующие высоколиквидные финансовые вложения:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, размещенные на срок до 91 (Девяносто один) календарного дня при условии, что договором предусмотрена возможность его досрочного расторжения с потерей доходности менее 50 процентов от ставки процента, предусмотренной при заключении договора;
- векселя кредитных организаций, приобретенные Обществом для использования при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до 91 (Девяносто один) календарного дня"
- займы, выданные Обществом на срок до 91 (Девяносто один) календарного дня"

3. Информация о связанных сторонах.

В 2021 году у Общества были следующие отношения со связанными сторонами:

3.1. СДМ-Банк (ПАО): контролируемая Обществом компания (доля участия Общества - 52,97%):
- договор банковского обслуживания (размер банковских комиссий составил 32 000 рублей);
- договор аренды части помещения: в 2021 г. сумма арендной платы, уплаченной Обществом по договору № б/н от 01.12.2020 составила 96 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2021 отсутствует.
- получены дивиденды за 2020 год от финансовых вложений в акции «СДМ-Банк» (ПАО) в размере 75 524 165,96 руб.

3.2. Участники:
- Компания MILAVER HOLDINGS LIMITED (МИЛАВЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) (Место регистрации - Республика Кипр) (доля участия в уставном капитале Общества - 89,2019% до 25.11.2021 г., 78,9253% с 25.11.2021 г.),
- г-н Солнцев Максим Михайлович (гражданин Российской Федерации) (доля участия в уставном капитале Общества - 11,5206% с 25.11.2021 г.),

- г-н Ландсман Анатолий Яковлевич (гражданин Российской Федерации), являющийся бенефициарным владельцем Общества (доля участия в уставном капитале Общества - 10,7981% до 25.11.2021 г., 9,5541% - с 25.11.2021 г.) .

В 2021 году Обществом между участниками была распределена прибыль в размере 75 595 000 рублей (в т.ч. 74 700 000 руб. за 6 месяцев 2021 г., 895 000 руб. из прибыли прошлых лет), в том числе:

- В пользу участника - Компании MILAVER HOLDINGS LIMITED (МИЛАВЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) была выплачена часть прибыли (соответствующая доле 89,2019% в уставном капитале Общества) по итогам 6 месяцев 2021 года и прошлых лет в размере 67 432 176,30 руб. в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников от 27.08.2021 г. Налог по ставке 15% удержан и перечислен в бюджет Российской Федерации в установленные сроки (бенефициарным владельцем Компании MILAVER HOLDINGS LIMITED (МИЛАВЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД) является физическое лицо – гражданин Российской Федерации Ландсман Анатолий Яковлевич).

- В пользу участника - Ландсмана А.Я. была получена часть прибыли (соответствующая доле 10,7981% в уставном капитале Общества) по итогам 6 месяцев 2021 года и прошлых лет в размере 8 162 823,70 руб. в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников от 27.08.2021 г. Налог по ставке 13% и 15% удержан и перечислен в бюджет Российской Федерации в установленные сроки.

3.3. Генеральный директор ООО «МИЛАВЕР-РУС» Виноградов В.И.
Размер выплат по трудовому договору в 2021 году составил 120 000 руб., налог удержан и перечислен в бюджет (в размере 15 600 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 2021 г.	За 2020 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:

- обыкновенными акциями (3 750 137 шт.);
- привилегированными акциями (14 761 шт.)

Учет прав на акции «СДМ-Банк» (ПАО) осуществляет регистратор АО «НРК-Р.О.С.Т.» (Выписка из реестра владельцев ценных бумаг на 10.02.2022 г.).

Акции, которыми владеет организация, выпущены в бездокументарной форме. Резерв под обесценивание финансовых вложений по итогам 2021 года не создавался, т.к. отсутствуют условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В 2021 году акции не приобретались и не продавались.

4.2. Информация о дебиторской задолженности.

	За 2021 г.	За 2020 г.
Дебиторская задолженность	124	139
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47	45
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	64	64

Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	30

У организации отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.
В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.2.1 Информация о кредиторской задолженности.

	За 2021 г.	За 2020 г.
Кредиторская задолженность	4	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0

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.

Информация об официальном курсе иностранной валюты к рублю, установленном Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	на 31 декабря 2021 г.,	на 31 декабря 2020 г.,	на 31 декабря 2019 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

4.4. В 2021 году получены доходы по основному виду деятельности в виде дивидендов от финансовых вложений в акции «СДМ-Банк» (ПАО) в размере 75 524 165,96 руб.

4.5. Основные показатели расходов по основному виду деятельности.

	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы по обычным видам деятельности	848	676
Услуги аренды офиса	139	192
Заработная плата	120	241
Страховые взносы	40	73
Аудиторские услуги	100	50
Нотариальные услуги	26	18
Оценка условий труда	0	0
Бухгалтерские услуги	419	92
Услуги Интерфакс	0	1
Услуги регистратора (АО «НРК-РОСТ»)	2	0
Услуги по отправке электронной отчетности	2	10

4.6. Основные показатели прочих доходов.

В 2021 году получены прочие доходы в размере 971 тыс. руб., в том числе:

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы	971	2 372
прочие доходы от переоценки валютных активов	210	1 737
доходы от продажи валюты	756	635
прочие поступления	5	0

4.7. Основные показатели прочих расходов.

Прочие расходы в 2021 г. составили 1 030 тыс. руб., в том числе:

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие расходы	1 030	1 541
расходы от продажи валюты	757	603
переоценка валютных активов	223	893
прочие расходы/РКО	50	45

4.8. Чистая прибыль в бухгалтерском учете в 2021 году составила 74 798 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 181 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль равен 0 руб.

Условный расход по налогу на прибыль: 181 тыс. руб.

4.9. В 4 квартале 2021 года в состав участников ООО «МИЛАВЕР-РУС» вошёл Солнцев Максим Михайлович на основании Протокола внеочередного общего собрания участников от 15.10.2021 г. с внесением вклада в уставный капитал в размере 7 488 200 рублей. Уставный капитал ООО «МИЛАВЕР-РУС» увеличился с 57 510 000 рублей до 64 998 200 рублей.

4.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты напрямую связаны с затрагиванием такими событиями «СДМ-Банк» (ПАО), чьи акции составляют актив Общества, а именно:

На фоне нестабильной внешнеполитической обстановки в мире «СДМ-Банк» (ПАО) применил послабления Банка России. На 18.02.2022 года были зафиксированы котировки ценных бумаг для нивелирования влияния отрицательной переоценки на капитал и прибыль Банка в связи с падением рынка ценных бумаг.

Также Банк России снизил ставку обязательных резервов по обязательствам перед клиентами до 2% и отменил применение дополнительной ставки страховых взносов в Фонд обязательного страхования вкладов, так, применяется только базовая ставка 0,12% от расчетной базы. Для сдерживания ажиотажа вокруг валютных операций регулятор ввел применение банками комиссию за продажу клиентам валюты через биржу 12% и ограничения по выводу валюты за рубеж.

Дополнительно СДМ-Банк (ПАО) применял меры по сдерживанию оттока денежных средств клиентов, повысив ставки по краткосрочным депозитам.

Для сохранения и дальнейшего притока новых клиентов Банк разработал меры помощи бизнесу и ввел льготные условия обслуживания по ряду направлений.

В связи с вышеизложенным считаем, что данные события после отчетной даты, не окажут существенное влияние на получение дохода от владения пакетом ценных бумаг СДМ-Банк (ПАО), а, следовательно, и на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

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

14 марта 2022 г.