ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МИЛАВЕР-РУС»

125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, ш. Волоколамское, д. 73, этаж 6, помещ. 604
ОГРН 1137746200173, ИНН 7733834793
конт.тел. +7 (495) 705-91-46

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 2023 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)), Приказом Минфина России №66Н от 02.07.2010. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой организации.

Основные положения учетной политики:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости – сумме фактических затрат на приобретение. Затраты на приобретение ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно, в соответствии с п. 20 ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты.

При реализации и выбытии неэмиссионных ценных бумаг (векселей и т.п.) применять метод списания на расходы стоимости ценных бумаг по стоимости единицы.

При реализации и выбытии эмиссионных ценных бумаг, рыночная стоимость которых не определяется, метод списания на расходы стоимости ценных бумаг по стоимости последних по времени приобретения (ФИФО).

Доходы от инвестиционной деятельности признаются доходами от обычных видов деятельности.

По долговым ценным бумагам (векселям и облигациям), не обращающимся на рынке ценных бумаг, дисконт относится на финансовые результаты равномерно в течение срока обращения (в составе прочих доходов и расходов) с предварительным отражением дисконта по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов».

Процентный доход по облигациям начисляется на конец каждого месяца, а также на дату выбытия облигаций и включается в состав прочих доходов.

Финансовые вложения считаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. К долгосрочным ценным бумагам относятся ценные бумаги, у которых срок обращения (погашения) превышает год после отчетной даты, а также если они приобретены с намерением получать по ним доходы более года.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Для проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке, использовать метод расчета стоимости чистых активов. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости (более 5% первоначальной стоимости) финансовых вложений, образовывать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

При реализации ценных бумаг переход права собственности осуществляется с момента внесения приходной записи по лицевому счету (счету депо) приобретателя, если иное не прописано в договоре. Переход права собственности на акции удостоверяется в системе ведения реестра или депозитария.

Полученные дивиденды признаются доходами по обычным видам деятельности.

-

2.2. К расходам по основным видам деятельности относятся: балансовая стоимость реализованных ценных бумаг (погашенных долговых ценных бумаг), 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, связанные непосредственно с основной деятельностью Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Указанные расходы признаются в себестоимости основной деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности на сч.90 «Продажи».

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они были произведены.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются также доходы от реализации акций и погашения долговых ценных бумаг.

Доходы от реализации акций и иных ценных бумаг признаются на дату перехода права собственности на них к покупателю с учетом выполнения иных условий пункта 12 ПБУ 9/99.

Доходы от погашения долговых ценных бумаг признаются на дату завершения срока их обращения.

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"

2.6. Общество является малым предприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007

N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". И применяет упрощенные способы ведения учета в частности, принято решение:
- Не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.).
- Оценивать право пользования активом и обязательство по аренде в упрощенном порядке:
- право пользования активом - по сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных не позднее даты получения предмета аренды (без учета расходов на монтаж, подготовку и оценочного обязательства по демонтажу);
- Отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.
-В бухгалтерской отчетности не раскрывать отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и т.п. объекты.

2.6. В 2023 году в учетную политику Общества внесены изменения, связанные присвоением статуса микропредприятия, и началом применения ряда упрощенных правил бухгалтерского учета.
Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, требующие ретроспективного отражения по статьям бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, отсутствуют.
Существенные ошибки в бухгалтерском учете в 2023 году не выявлялись.

3. Информация о связанных сторонах.

В 2023 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 1 730 820,90 рублей;
- договор аренды части помещения: в 2023 г. сумма арендной платы, уплаченной Обществом по договору № б/н от 01.10.2022 составила 64 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2022 составляет 4 000 рублей;
- начислены проценты по депозиту в размере 411 395,21 рублей;
- Обществу выдан кредит в размере 500 000 000 рублей по Кредитному договору № 23-26701 от 19.07.2023 г. Задолженность по кредиту на 31.12.2023 г. составляет 25 495 000 рублей. Срок погашения 19.07.2024. Погашение в денежной форме;
-Обществом в 2023 г. выплачены проценты по кредиту в размере 11 444 551,00 (Кредитный договор № 23-26701 от 19.07.2023 г).

3.2. ООО «СДМ-Аренда»: 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Волоколамское ш., д. 73, этаж 6, помещение 604. Юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом.
Обществом в 2023 г. выдан беспроцентный займ по Договору займа № 1 от 01.02.2023 г. на сумму 100 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 0,00 рублей.

3.3. ООО «СДМ-Инвестмент»: 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Волоколамское ш., д. 73, этаж 1 помещ. I, комн. 110. Юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом.
Обществом в 2023 г. выдан беспроцентный займ по Договору займа № 2 от 01.02.2023 г. на сумму 100 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 0,00 рублей.

3.4. ООО «МС Бизнес»: 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Волоколамское ш., д. 73, этаж 1 помещ. I, комн. 110. Юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом.

Обществом в 2023 г. выдан беспроцентный займ по Договору займа от 12.07.2023 г. на сумму 49 650 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2023 г. составляет 38 950 000 рублей. Срок погашения 01.08.2028. Погашение в денежной форме;

3.5. ООО «СДМ-Центр»: 125424, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Волоколамское ш., д. 73, этаж 5 помещ. I, комн. 27. Юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом.
Обществом получены беспроцентные займы по:
-Договору займа № 3М-4 от 20.07.2023 г. на сумму 1 500 000 рублей. Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует;
-Договору займа № 3М-6 от 31.07.2023 г. на сумму 5 200 000 рублей. Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

3.6. Распределение прибыли в 2023 году:

- г-н Ландсман Анатолий Яковлевич (гражданин Российской Федерации), являющийся бенефициарным владельцем Общества (доля участия в уставном капитале Общества -88,4794%, ИНН 773400604060),
- г-н Солнцев Максим Михайлович (гражданин Российской Федерации) (доля участия в уставном капитале Общества - 11,5206%),

В 2023 году Обществом между участниками дважды была распределена часть прибыли по итогам 6 месяцев 2023 г. (в соответствии с Протоколом годового общего собрания участников от 12.07.2023 г) и 9 месяцев 2023 г. (в соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников от 10.07.2023 г.), на общую сумму 56 965 295 рублей, в том числе:

- В пользу участника - Ландсмана А.Я. была выплачена часть прибыли (соответствующая доле 88,4794% в уставном капитале Общества) в размере 50 402 551,22 руб. в соответствии с вышеуказанными Протоколами. Налог по ставке 13% и 15% удержан и перечислен в бюджет Российской Федерации в установленные сроки.
- В пользу участника – Солнцева М.М. была выплачена часть прибыли (соответствующая доле 11,5206% в уставном капитале Общества) в размере 6 562 743,78 руб. в соответствии вышеуказанными Протоколами. Налог по ставке 13% и 15% удержан и перечислен в бюджет Российской Федерации в установленные сроки.

3.7. Генеральный директор ООО «МИЛАВЕР-РУС» Виноградов В.И.
Размер выплат по трудовому договору в 2023 году составил 120 612,30 руб., налог удержан и перечислен в бюджет (в размере 15 680 руб.).
Дополнительные выплаты не производились.

В 2022 году у Общества были следующие отношения со связанными сторонами:

3.8. СДМ-Банк (ПАО)::
- договор банковского обслуживания (размер банковских комиссий составил 42 202 рублей);
- договор аренды части помещения: сумма арендной платы, уплаченной Обществом составила 96 000 рублей. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2022 отсутствует.
- начислены проценты по депозиту в размере 13 525 руб.

3.9. Распределение прибыли в 2022 году:

В 2022 году Обществом между участниками была распределена прибыль в размере 6 500 000 рублей, в том числе:

- В пользу участника - Компании MILAVER HOLDINGS LIMITED (МИЛАВЕР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Место регистрации - Республика Кипр) была выплачена часть прибыли

(соответствующая доле 78,9253% в уставном капитале Общества) в размере 5 130 144,50 руб. (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 выплачена часть прибыли (соответствующая доле 9,5541% в уставном капитале Общества) в размере 621 016,50 руб.
- В пользу участника – Солнцева М.М. была выплачена часть прибыли (соответствующая доле 11,5206% в уставном капитале Общества) в размере 748 839 руб.

3.10. Генеральный директор ООО «МИЛАВЕР-РУС» Виноградов В.И.
Размер выплат по трудовому договору в 2022 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 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Финансовые вложения, в том числе: Долгосрочные финансовые вложения –Акции, не обращающиеся на РЦБ.	205 424	205 424
Краткосрочные финансовые вложения -Облигации, обращающиеся на РЦБ	26 035	-

Долгосрочные финансовые вложения на балансе предприятия на 31.12.2023 составляют 205 424 тыс. рублей по первоначальной стоимости. 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.»

Акции, которыми владеет организация, выпущены в бездокументарной форме. Резерв под обесценивание финансовых вложений по итогам 2023 года не создавался, т.к. отсутствуют условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В 2023 году акции не приобретались и не продавались.

Краткосрочные финансовые вложения на балансе предприятия на 31.12.2023 составляют 26 035 тыс. рублей по рыночной стоимости, представлены облигациями Газпром капитал-ЗО24-2-Е в количестве 260 штук. Разница между текущей рыночной стоимостью на 31.12.2023 и предыдущей оценкой финансовых вложений составляет 5 268 тыс. рублей. Указанные ценные бумаги находятся в доверительном управлении ООО «Управляющая компания "Райффайзен Капитал».

4.2. Информация о дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
	131 550	87
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	45

Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	1 057	34
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	130 488	8

У организации отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.
В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.2.1 Информация о кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	За 2023 г. (тыс. руб.) 4 445	За 2022 г. (тыс. руб.) 44
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	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	4 442	44

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 2023 г.,	на 31 декабря 2022 г.,	на 31 декабря 2021 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926

4.4. Основные показатели доходов по основному виду деятельности.

	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Выручка	640 068	-
Дивиденды	163 761	-
Доходы от погашения долговых ценных бумаг	476 306	-

4.5. Основные показатели расходов по основному виду деятельности.

	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности	435 004	730
Себестоимость (балансовая стоимость долговых ценных бумаг)	434 400	-
Управленческие расходы		

	5890	730
Вознаграждение доверительного управляющего	5286	0
Услуги аренды офиса	64	96
Заработная плата	121	120
Страховые взносы	36	36
Аудиторские услуги	100	100
Нотариальные услуги, почтовые расходы	16	0
Аренда ячейки	0	8
Бухгалтерские услуги	253	364
Почтовые расходы	0	1
Услуги регистратора (АО «НРК-РОСТ»)	1	2
Услуги по отправке электронной отчетности	13	2

4.6. Основные показатели прочих доходов (стр. 2320 + стр. 2340 отчета о финансовых результатах)..

В 2023 году получены прочие доходы в размере 50 345 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
	50 345	857
прочие доходы от переоценки валютных активов и обязательств	5 465	843
переоценка финансовых вложений	22 921	0
купонный доход по облигациям	21 466	0
прочие поступления	493	14

4.7. Основные показатели прочих расходов (стр. 2330 + стр. 2350 отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы в 2023 г. составили 59 573 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2022 г. (тыс. руб.)
	54 287	151
переоценка финансовых вложений	15 191	0
переоценка валютных активов и обязательств	15 129	109
проценты по кредитам и займам	11 445	0
расходы по кредиту и иные комиссии кредитной организации	1 731	42
купонный доход по облигациям	10 665	0
прочие расходы	127	

4.8. Чистая прибыль в бухгалтерском учете в 2023 году составила 191 145 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен 4 691 000 руб.

4.10. События после отчетной даты и соблюдение принципа непрерывности деятельности

Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, равно как и события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

Владея акциями дочерней организации - «СДМ-Банк» (ПАО) и извлекая доход от такого владения, Общество связывает оценку своего финансового положения с событиями, повлиявшими на деятельность указанной организации (далее –Банк).
Имеющийся у Банка запас капитала и ликвидности позволит абсорбировать влияние санкций и их последствий с учетом стрессовых сценариев без существенных потерь. С учетом большого запаса прочности ограничения не повлияли на способность Банка продолжать деятельность непрерывно. Все сервисы Банка работают в штатном режиме.
СДМ-Банк вошел в рейтинг «100 надежных банков России» по версии журнала Forbes. Издание опубликовало рейтинг 21 марта 2024 года впервые за два года. Также СДМ-Банк включен в топ-50 кредитных организаций по итогам февраля 2024 года в медиарейтинге, составленном исследовательской компанией «Медиалогия».

СДМ-Банк занимает 38 место по МедиаИндексу, который показывает качественное состояние информационного поля, формируемого СМИ вокруг компании. Банк имеет высокие рейтинги надежности от трех российских рейтинговых агентств:

Эксперт РА – ruA-

НКР – ruA-

АКРА – BBB+

СДМ-Банк продолжает развивать традиционные направления своей деятельности: кредитование малого и среднего бизнеса, качественное обслуживание и сервис для частного бизнеса и физических лиц, операции на рынке ценных бумаг.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а также на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем., отсутствуют.

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

16 марта 2023 г.