

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 27.03.2024 по 31.12.2024 год

Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «МИЛАНОВА»

31 марта 2025

В Пояснении все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «Миланова»
Краткое наименование	МК ООО "Миланова"
ИНН	2540284216
Вид(ы) деятельности	64.20, 64.99.1, 66.30.9, 70.10.2
ОКПО	70277594
Юридический адрес / Местонахождение	690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п Парис, дом 28, офис 3/7

Milanova Holdings Limited была зарегистрирована на Кипре 11.02.2003 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с положениями Закона Кипра «О компаниях», гл. 113. В 2024 году 20 февраля единственный участник компании принял решение о редомициляции с Кипра в Российскую Федерацию.

Общество зарегистрировано в порядке редомициляции в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 N 290-ФЗ "О международных компаниях и международных фондах" 27.03.2024г. в МИФНС № 15 по Приморскому краю за регистрационным номером 1242500007727. Основным видом деятельности Общества на Кипре и в РФ, является долгосрочное инвестирование в дочерние компании с целью повышения стоимости капитала.

Отчетный период для Общества был переходным периодом, когда существовало две компании на Кипре и в РФ. Milanova Holdings Limited. Исключение из реестра компаний Кипра планируется в 2025 году.

Поскольку общество зарегистрировано в Российской Федерации 27.03.2024 года, ее первым отчетным периодом для целей составления бухгалтерской отчетности (РСБУ) будет являться период с 27.03.2024 по 31.12.2024 года.

Общество продолжило свою работу в РФ с 27.03.2024г. без ограничения срока деятельности во времени.

1.2. Уставный капитал

Учредитель МК ООО "ХЕСПЕРОС" - 100% УК

Размер Уставного капитала на дату редомициляции 27.03.2024г. и по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1021 тыс. рублей.

Добавочный капитал, отраженный по строке 1350 состоит из премии на акции в сумме 2815473 тыс. руб и курсовой разницы в сумме 118 тыс. руб. возникшей от пересчета уставного капитала на дату редомициляции

1.3. Численность работающих сотрудников

Численность работающих с 27.03.2024 по 31.12.2024 составило 2 человека, среднегодовая численность -1 человек.

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом Общества в лице Генерального директора

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об учётной политике.

Редомициляция иностранной компании с Кипра в РФ – это прекращение деятельности юридического лица в одной юрисдикции вместе с созданием другого юридического лица в иной юрисдикции со всеми правами и обязанностями первого. Выделяется два этапа процесса редомициляции: регистрация нового юридического лица в РФ и ликвидация прежнего юридического лица на Кипре.

Правовое положение предприятия со статусом международной компании, созданной в порядке редомициляции (далее - МКР или Общество), определено Федеральным законом от 03.08.2018 № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах (далее – Закон о МК).

МКР получает все права и обязанности с даты ее государственной регистрации (ч.3-4 ст. 4 Закона об МК), в том числе все права и обязанности прежней компании на Кипре.

В переходный период редомициляции, когда существуют две компании на Кипре и в РФ, полный бухгалтерский учет деятельности этих компаний и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется по законодательству РФ с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

МКР, по состоянию на день, предшествующий внесению в Реестр записи о регистрации МКР, на основании сформированной оборотно-сальдовой ведомости из программы бухгалтерского учета иностранной компании на Кипре в долларах США, производит квалификацию всех объектов бухгалтерского учета и формирует вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета в валюте РФ по курсу ЦБ РФ на день регистрации МКР.

Курсовая разница между зарегистрированным уставным капиталом МКР в валюте РФ по курсу, зафиксированном в Решении участника, и курсом ЦБ РФ на дату регистрации МКР, относится на добавочный капитал.

Финансово-хозяйственные операции, относящиеся к деятельности МКР на Кипре, в бухгалтерском учете отражаются обособленно на субсчетах доходов и расходов с буквой «И» в корреспонденции со счетом 79 «Внутрихозяйственные операции».

Финансово-хозяйственные операции МКР, осуществленные в РФ, отражаются в этой же программе «1С: Бухгалтерия», в обычном порядке, предусмотренном законодательством РФ для ведения бухгалтерского учета.

МКР осуществляет деятельность в уставных капиталах других предприятий, и этот вид деятельности для МКР является основным, следовательно полученные дивиденды от дочерних компаний отражаются на счете 90 «Продажи» по соответствующему субсчету (п.34 ПБУ 19/02; п.п.4,5,7 ПБУ 9/99).

Общехозяйственные расходы принимаются ежемесячно в полном объеме.

Показатели доходов, расходов, прибылей и убытков, сформированные в периоде с начала календарного года до даты регистрации на Кипре, и в периоде с даты регистрации МКР до конца календарного года в РФ, впоследствии, для целей формирования годовой отчетности МКР, подлежат суммированию. Итоговый финансовый результат в бухгалтерском учете подлежит реформации на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте на Кипре	6
Образовавшиеся на дату редомициляции при переводе уставного капитала в валюту РФ, в т.ч. отраженные в составе Добавочного капитала	32

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

Иностранная валюта	период применения курса	Курс ЦБ РФ	Иной примененный курс
Доллары США	на дату редомициляции 27.03.2024	92,5745	---
Доллары США	средне месячный курс с 27.03.24 по 31.03.24	91,6971	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.04.24 по 30.04.24	92,8884	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.05.24 по 31.05.24	90,8759	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.06.24 по 30.06.24	88,0621	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.07.24 по 31.07.24	87,4029	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.08.24 по 31.08.24	89,0028	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.09.24 по 30.09.24	91,3058	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.10.24 по 31.10.24	96,1203	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.11.24 по 30.11.24	100,3679	---
Доллары США	средне месячный курс с 01.12.24 по 31.12.24	102,4737	---
Доллары США	на 31.12.2024	101,6797	---

2.4. Вступительный текущий баланс

Период: с 01.01.2024г. по 26.03.2024г.

Курс ЦБ РФ для перевода уставного капитала - Евро

20.02.2024

99,4889

Курс ЦБ РФ на дату редомицеляции - Доллар США

27.03.2024

92,5745

№	Статьи баланса	Доля %	МК ООО "Миланова"		МК ООО "Миланова"	
			Дебет \$	Кредит \$	Дебет Тыс. руб.	Кредит Тыс. руб.
1	ФИНАНСОВЫ ВЛОЖЕНИЯ		21 308 000,00	0,00	1 972 577	-
	Инвестиции в дочерние компании:					
	АО "Ванинский топливный терминал"	100%	21 308 000,00		1 972 577	
2	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ		0,00	12 302,07	-	1 021
	Участники:					
	МК ООО "ХЕСПЕРОС"	100%		12 302,07		1 021
3	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ		0,00	30 413 055,05	-	2 815 591
	в том числе:					
	Премия на акции			30 413 055,05		2 815 473
	Курсовая разница от перевода УК					118
4	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ		0,00	(9 122 476,07)	-	(844 509)
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (убыток)			(9 122 476,07)		(844 508)
5	РАСЧЕТЫ С КОНТРАГЕНТАМИ		0,00	5 522,79	-	511
	в том числе:					
	Разные кредиторы			5 522,79		511
6	ВНУТРИГРУППОВЫЕ РАСЧЕТЫ с ГК "Трансбункер"		0,00	1 835,51	-	170
	в том числе:					
	Transbunker Trading Limited (CY)			1 835,51		170
7	ВНУТРИХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ		129,95	(2 109,40)	12	(195)
7.1.	Внутрихозяйственные расчеты					
	в том числе:					
	Остаток средств на счете в ALPHA BANK		129,95		12	
7.2.	Текущие операции с 01.01.2024-26.03.2024			(2 109,40)		(195)
	в том числе:					
	Юридические услуги			(2 033,24)		(188)
	Банковские расходы			(68,86)		(6)
	Курсовая разница			(7,30)		(1)
	БАЛАНС		21 308 129,95	21 308 129,95	1 972 589	1 972 589

2.5. Денежные средства

2.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 27.03.2024
Средства на счетах в иностранном банке, рубли по курсу ЦБ РФ на конец года	14	12
Средства на счетах в банке в рублях	296	0
Денежные средства итого	310	12

2.5.2. Отчет движения денежных средств

Остатки денежных средств, указанные в отчете о движении денежных средств на 27.03.2024 года 12 тыс. руб., (соответствует 129,95 Долларам США по курсу на 27.03.2024 - 92,5745 руб. за 1 Доллар США), на конец 2024 года 310 тыс. руб. соответствуют показателям Бухгалтерского баланса.

стр. 4119

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 27.03.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 27.03.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
Поступление ден. ср. от компаний группы	850	-	850
		всего:	850

стр. 4121

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 27.03.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 27.03.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
оплата поставщикам за работы и услуги	(783)	(454)	(1 237)
		-	-
		всего:	(1 237)

стр. 4122

Платежи в части страховых взносов и НДФЛ указаны в соответствии с представленными в ИФНС уведомлениями об исчисленных суммах соответствующих налогов

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 27.03.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 27.03.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
Перечисление на р/с сотрудников	-	(450)	(450)
НДФЛ	-	(67)	(67)
Страховые взносы	-	(139)	(139)
Итого стр. 4122			(657)

стр. 4123

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 19.09.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 19.09.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
проценты по договорам займов	-	(70)	(70)
Итого стр. 4123			(70)

стр. 4129

Статьи движения денежных средств	Доп. информ.	с 27.03.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 27.03.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
Комиссия банка		(65)	(73)	(138)
Прочие выплаты и	внутригрупповые	-		-
Расчеты по налогам и	прочие налоги	-		-
Прочие выплаты и		-	(1)	(1)
Итого строка 4129				(139)

стр. 4311

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 27.03.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 27.03.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
получение займа от ООО "ВТК"	-	1 000	1 000
получение займа от МК ООО "КАЛИФОРНИЯ ИНВЕСТМЕНТС"	-	1 550	1 550
Итого стр. 4311			2 550

стр. 4323

Статьи движения денежных средств. Вид движения	с 19.09.2024 по 31.12.2024 (Кипр)	с 19.09.24 по 31.12.24 (Россия)	Сумма перечисленная всего с 27.03.2024 по 31.12. 2024
возврат займа от ООО "ВТК"	-	(1 000)	(1 000)
	-		-
Итого стр. 4323			(1 000)

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	на 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170):	1 972 577
в том числе:	
Доли в уставных капиталах (ВАНИНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ АО 100%)	1 972 577
Акции	
Выданные долгосрочные займы	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240):	-
в том числе:	
Выданные краткосрочные займы	-
Финансовые вложения всего:	1 972 577

2.6.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не создавался по причине отсутствия сомнительных финансовых вложений.

2.7. Дебиторская задолженность.

2.7.1. Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230)

Наименование показателя	на 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	108
	в том числе:
Торговые дебиторы	
Авансы выданные	108
Проценты по займам к получению	
налоги до наступления срока обязательства	
Прочие дебиторы	
Расчеты по социальному страхованию	
расчеты по дивидендам (доход)	
Дебиторская задолженность - итог:	108

2.8. Кредиторская задолженность

2.8.1. Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520)

Наименование показателя	на 31.12.2024
Кредиторская задолженность - всего:	2 109
	в том числе:
Оплата труда	
задолженность перед поставщиками	2 092
Дивиденды к перечислению	
Задолженность по налогам	17

2.9. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.9.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату (стр. 1510)

Наименование показателя	на 31.12.2024
Краткосрочные заемные средства - всего:	1 550
	в том числе:
Банковские кредиты	-
Займы полученные.	1 550
Проценты по займам полученным	-
Заемные средства - итого:	1 550

По договору займа начислены проценты в сумме 70 тыс. руб. (стр. 2330)

2.10. Оценочные резервы

2.10.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	на 31.12.2024
	0
	0
ИТОГО:	0

2.10.2. Резерв на оплату отпусков (стр. 1540)

Общество создает резерв на оплату отпусков, определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года и ведет бухгалтерский учет расходов на оплату отпусков в течение отчетного года за счет созданного резерва.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 « Резервы предстоящих расходов».

По состоянию на 31.12.2024г. проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, на основании которой определен размер резерва на конец отчетного года и сделаны регулирующие проводки в бухгалтерском учете.

Остатки и обороты Резерва на оплату отпусков в 2024 году указаны в таблице:

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	-	42	-	42

3.1 Расшифровка выручки. (стр. 2110)

Наименование показателя	с 27.03.2024 по 31.12.2024
Дивиденды ООО "АО "ВАНИНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ"" 100% УК	-
ИТОГО	-

3.2. Расшифровка процентов к уплате. (стр. 2330)

Наименование показателя	с 27.03.2024 по 31.12.2024
Проценты по договору бн от 15.10.2024 (ООО "ВТК")	(52)
Проценты по договору бн от 15.10.2024 (МК ООО "КАЛИФОРНИЯ ИНВЕСТМЕНТ")	(18)
ИТОГО	(70)

3.3 Расшифровка основных статей управленческих расходов. (стр. 2220)

Наименование показателя	с 27.03.2024 по 31.12.2024
Административные расходы	
Услуги нотариальные/юридические	(597)
Услуги информационные	-
Услуги аудиторские	(772)
Оплата труда	(518)
Страховые взносы	(156)
Аренда нежилого помещения	(364)
Связь, почта, интернет	(8)
Инвентаризация ценочных обязательств по предстоящим отпускам	(42)
итого	(2 457)

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов. (стр. 2340, стр. 2350)

Наименование показателя	с 27.03.2024 по 31.12.2024
Прочие доходы (стр. 2340)	45
Курсовые разницы валют	45
Прочие расходы (стр. 2350)	(327)
Убыток от обесценения	
Расходы на услуги банков	(145)
Курсовые разницы валют	(156)
Штрафы, пени к уплате	-
Налоги	(26)

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения		Ставка налога на прибыль	Условный доход (расход)
с 27.03.2024 по 31.12.2024	(2 810)	20%	(562)

4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Ставка налога на прибыль	с 27.03.2024 по 31.12.2024	
		Сумма	ПНР (ПНД)
Нотариальные и юридические услуги	20%	597	119
Связь почта интернет	20%	8	2
Услуги аудитора	20%	772	154
Аренда нежилого помещения	20%	364	73
Дивиденды (доход)	20%	-	-
Оплата труда	20%	559	112
Страховые взносы	20%	157	31
Расходы на услуги банков	20%	145	29
Налоги	20%	26	5
Проценты по займам полученным	20%	70	14
Курсовые разницы	20%	112	22
ИТОГО		2 809	562

4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)(стр.2412)

Расшифровка	Ставка налога на прибыль	Сумма	ОНА (ОНО)
		с 27.03.2024 по 31.12.2024	с 27.03.2024 по 31.12.2024
ОНО (убыток от реализации ОС)	20%		-
ОНО (курсовая разница)	20%		-

4.4. Текущий налог на прибыль (стр. 2411)

Условный доход (расход)		ПНР (ПНД)	ОНА (ОНО)	Текущий налог на прибыль
с 27.03.24 по 31.12.24	(562)	562		-

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
МК ООО "ХЕСПЕРОС"	Доля уставного капитала в МК ООО "МИЛАНОВА" 100%
TRANSBUNKER INTERNATIONAL LIMITED DMCC	Материнская компания группы компаний, в которую входит МК ООО "МИЛАНОВА"
АО "ВАНИНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ"	дочерняя компания, доля владения 100%
Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган общества

Конечными бенефициарами Общества являются:

1. Пугачев Сергей Александрович.
2. Сандлер Иосиф Натанович.

Финансовых операций с конечными бенефициарами с 27.03.2024 по 31.12. 2024 году не было.

5.2. Информация о связанных сторонах, принадлежащих, той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (Кипр)	Объем операций каждого вида (Россия)	Величина резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
		с 27.03.2024 по 31.12.2024			
МК ООО "ХЕСПЕРОС"	дивиденды	-	-	-	-
АО "ВАНИНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ"	дивиденды	-	-	-	-
Основной управленческий персонал (Генеральный директор)	Оплата труда	-	311	-	-

5.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Генеральный директор
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Отчетный период	с 27.03.2024 по 31.12.2024
Оплата труда за отчетный период	311
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	40
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	94
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-
Годовая премия	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	

6. Непрерывность деятельности

В 2024г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24.02.2022 года.


Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. Образовавшийся накопленный убыток руководство Общества планирует покрыть за счет будущих выплат дивидендов от дочерних компаний. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и специальной военной операции, своевременно предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации в период проведения СВО сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор



/Лукьянцева Ю.А./

Главный бухгалтер



/Маресина В.А./