

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МК-2»

## Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МК-2» за 2019 год.

ООО «МК-2» (далее Общество) зарегистрировано 09 июня 2018 г. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам – вложения в ценные бумаги. На конец отчетного периода участниками Общества являются АО «Прогресс строй» с долей участия 75 руб. (0,001%) и ООО Регион Групп» -74 925 руб. (99 ,999%) Уставный капитал – 75 тыс. руб.

Место нахождения Общества: 119048, Москва г, Ефремова ул, дом № 20 Э/ПОМ/К/ОФ 1/1/4/8. Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операции несет Генеральный директор, действующий на основании Устава общества.

### ***Характеристика деятельности Общества***

Общество в 2019 году проводило деятельность, связанную с финансовыми вложениями.

1. В 2018 году Обществом были приобретены акции АО «Газстройпром» в размере 25% уставного капитала на сумму 25 тыс. руб., так же 100% доля в УК ООО «Орико» на сумму 11 411 386,7 тыс. руб. и 94 % в УК ООО «Анкорд». Акции АО «Газстройпром» оплачены полностью. В декабре 2018 года доли в УК ООО «Орико» и ООО «Анкорд» были проданы в полном объеме. На балансе Общества на конец 2018 года и на начало отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числятся акции АО «Газстройпром» в размере 25% уставного капитала на сумму 25 тыс. руб. В феврале 2019 года Обществом были приобретены акции АО «Газстройпром» по Договору купли-продажи от 08.02.2019 на сумму 20 973 501 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма долгосрочных вложений Общества составляет 20 973 526 тыс. руб.
2. В составе дебиторской задолженности на начало отчетного периода числился долг за проданные доли в УК ООО «Анкорд» и ООО «Орико» по договорам купли-продажи доли с АО «Газстройпром» от 19.12.2018 на сумму 9 562 101 тыс. руб. и 11 411 400 тыс. руб. соответственно. На основании соглашения о зачете от 15.02.2019 указанные обязательства прекращаются зачетом встречных требований по оплате акций по Договору купли- продажи от 08.02.2019.
3. На начало отчетного периода в составе краткосрочной кредиторской задолженности числился долг по договору купли-продажи доли в УК ООО «Анкорд» перед Главе Менеджмент Лимитед на сумму 11 730 253,4 тыс. руб. и задолженность по договору купли-продажи доли в УК ООО «Орико» перед Ларами Инвестментс Лимитед на сумму 9 243 223,2 тыс. руб. В течение 1 -го квартала отчетного периода указанная задолженность погашена полностью. На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности отражена сумма

363 тыс. руб. долга перед АО «Газстройпром» по оплаченным по сроку процентам согласно Договору поручительства № 247/1/-р-ДП-1 и № 42/19-Р-ДП-1.

4. На конец отчетного периода в составе Долгосрочных обязательств отражена задолженность по Кредитному соглашению № 42/19-Р от 29.03.2019 с Банком ГПБ (АО) на сумму основного долга в размере 3 419 902,6 тыс. руб.; процентов в размере 149 618,6 тыс. руб., а так же по Кредитному соглашению № 247/18-Р от 31.01.2019 с Банком ГПБ (АО) на сумму основного долга в размере 17 571 074 тыс. руб.; процентов в размере 939 450,7 тыс. руб. В обеспечение исполнения обязательств по Кредитному соглашению № 247/18-Р от 31.01.2019 заключен Договор залога акций № 247/18/ДЗА-01 от 18.03.2019. На основании Договора залога акций № 247/18/ДЗА-01 от 18.03.2019 и Дополнительного соглашения № 1 к нему от 06.06.2019 предметом залога являются акции АО «Газстройпром» в количестве 25 штук и 20 973 501 штука, оцениваемые в сумме 20 973 526 тыс. руб.

### ***Основные положения учетной политики Общества.***

Согласно положениям учетной политики на 2019 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие операционные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

### ***Расшифровка отдельных показателей отчетности***

***2018 год***

#### **5. Доходы**

- Выручка от продажи долей – 20 973 501 тыс. руб.

•

#### **6. Себестоимость**

Покупная стоимость проданных долей – 20 973 477 тыс. руб.

#### **7. Основные расходы:**

- управленческие расходы составили в сумме 124 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 67 тыс. руб.
- страховые взносы – 20 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 12 тыс. руб.
- аренда помещения – 10 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 7 тыс. руб.
- нотариальные расходы – 4 тыс. руб.
- изготовление печати - 1 тыс. руб.
- почтовые услуги – 3 тыс. руб.

-

## **8. Прочие расходы**

- Проценты по договору займа полученного – 1 тыс. руб.
- Комиссия за открытие счета и РКО Банка – 14 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2018 год образовался убыток в размере 115 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 23 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на убыток в налоговом учете – 22 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив на сумму созданного резерва по отпускам – 1 тыс. руб.

В результате убыток Общества за 2018 год – 92 тыс. руб.

**2019 год**

## **9. Доходы**

- По основному виду деятельности нет доходов

## **10. Основные расходы:**

- управленческие расходы составили в сумме 307 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 120 тыс. руб.
- страховые взносы – 36 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 98 тыс. руб.
- аренда помещения – 24 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 12 тыс. руб.
- нотариальные расходы – 8 тыс. руб.
- почтовые услуги – 9 тыс. руб.

## **11. Прочие доходы**

- Проценты по займам выданным – 1 155 тыс. руб.
- Проценты по депозитам – 685 тыс. руб.
- Опционная премия – 3 000 тыс. руб.

## **12. Прочие расходы**

- Проценты по заемным обязательствам – 1 452 тыс. руб.
- Комиссия за открытие счета и РКО Банка – 424 тыс. руб.
- Расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде, по оплате услуг оценки – 500 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 год образовался убыток в размере 1 448 943 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный доход по налогу на прибыль на сумму убытка по бухгалтерскому учету - 289 789 тыс. руб.;
- Отложенный налоговый актив на убыток в налоговом учете – 289 789 тыс. руб.

В результате убыток Общества за 2019 год – 1 159 154 тыс. руб. Непокрытый убыток Общества на 31.12.2019 составляет 1 159 246 тыс. руб.

### ***Информация о связанных сторонах***

Связанными сторонами для Общества являются АО «Прогресс строй», ООО «Регион Групп» и Генеральный директор. В отчетном периоде операции с АО «Прогресс строй» и ООО «Регион Групп» не проводились. Взаимоотношения с Генеральным директором основываются на трудовом договоре. ФОТ генерального директора за отчетный период составляет 129 тыс. руб. Остаток сформированных оценочных обязательств на 31.12.2019 составляет 8 тыс. руб.

### ***Прочая информация***

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства.

В 2019 году Общество дивиденды, в том числе иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Генеральный директор

Ю.В. Николаева