# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тасей Холдинг» за 2023 год

# Содержание


1. Общие сведения и структура Общества 3
   1.1. Уставный капитал 3
   1.2. Участники Общества: 3
   1.3. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
   2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
   2.5. Прочие положения Учетной политики 5
   2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Финансовые вложения 5
   3.2. Прочие активы 5
   3.3. Дебиторская задолженность 6
   3.4. Заемные средства 6
   3.5. Кредиторская задолженность 6
   3.6. Аренда 6
      3.6.1. Общество в качестве арендатора 6
   3.7. Оценочные обязательства 7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 7
   4.1. Выручка 7
   4.2. Себестоимость продаж 7
   4.3. Управленческие расходы 8
   4.4. Проценты к получению 8
   4.5. Проценты к уплате 8
   4.6. Прочие доходы и расходы 8
   4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8
5. Прочие пояснения 9
   5.1. Операции со связанными сторонами 9
   5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности 9
      5.2.1. Условия ведения деятельности Общества 9
      5.2.2. Кредитный риск 10
      5.2.3. Рыночные риски 10
      5.2.4. Риск ликвидности 11
      5.2.5. Другие виды рисков 11
   5.3. Чистые активы Общества 11
   5.4. Условные факты хозяйственной деятельности 12
   5.5. Прочие сведения 12
   5.6. События после отчетной даты 12


Приложения

1. Финансовые вложения;
2. Прочие оборотные активы;
3. Дебиторская задолженность;
4. Заемные средства;
5. Кредиторская задолженность;
6. Оценочные обязательства;
7. Доходы и расходы;
8. Расходы по налогу на прибыль;
9. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тасей Холдинг» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Тасей Холдинг» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Тасей Холдинг».

Сокращенное наименование – ООО «Тасей Холдинг».

Место нахождения Общества: 143082, Московская область, Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, ком. 36, этаж 2.

Почтовый адрес Общества: 143082, Московская область, Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, ком. 36, этаж 2.

Общество зарегистрировано 19.05.2021 года, ОГРН 1215000051122.

Обществу присвоены присвоен ИНН 5032329083.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 19 мая 2021 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2023 году:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии со статьей 10 Устава Общества Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 (Три) года. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества

Генеральный директор:

Македонский Александр Леонидович – с 09.10.2023г. по настоящее время;

Сухаринов Александр Саналович – с 14.15.2021 по 08.10.2023г.

Ревизионная комиссия в 2023 году не формировалась.

### 1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### 1.2. Участники Общества:

| Наименование участника | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|
| | доля, % | доля, % |
| АО «Леоли Кэпитал Групп» | 100 | |
| ООО «ГК «Ферро-Эстейт» | | 100 |
| Итого | 100% | 100% |

Общество не раскрывает информацию о бенефициарах на основании п. 16 ПБУ 11/2008

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

### 1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 2 чел. (на 31.12.2022: 2 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

### 2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

### 2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2023 г. составили:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.);
- 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

### 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

### 2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 3.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

### 3.2. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

### 3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учитываются в составе прочих расходов.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, срок обращения (погашения) которой более 12 месяцев после отчетной даты, задолженность в сумме 13 584 036 тыс. руб., возникшая по Соглашению об уступке и новации от 25.03.2022г.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

### 3.4. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

### 3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности числится задолженность Общества по приобретенным акциям в сумме 31 526 741 тыс. руб.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

### 3.6. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

#### 3.6.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Часть нежилого помещения общей площадью 5,00 кв.м., по адресу: Московская обл., Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, территория 1-й км. Рублево-Успенского, д. 1, 2-й этаж, комн. 36.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении следующих объектов.

| Объект | Договор | Основание | Расходы, тыс. руб. | | Будущие расходы, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2022 | 2023 | |
| Нежилое помещение площадью 5 кв.м. | от 19.10.2021г. № б/н | п. 11 а) ФСБУ 25/2018 | 126 | 126 | 126 |

Иные договоры аренды отсутствует.

### 3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

К доходам от обычных видов деятельности Общество относит:

- Доходы от участия в других организациях (дивиденды);
- Доходы от реализации финансовых вложений:

Доходы от участия в других организациях (дивиденды) включаются в состав доходов Общества на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении за вычетом налогов, подлежащих к удержанию.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 7.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

### 4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от участия в других организациях (дивиденды), стоимость финансовых вложений.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 7.2 к данным Пояснениям.

### 4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с. п.2.15.2 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Расходы на социальное страхование и обеспечений;
- Прочие;

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 7.3 к данным Пояснениям.

### 4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа, а также процентный доход по инвестициям в аренду.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 7.4 к данным Пояснениям.

### 4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 7.5 к данным Пояснениям.

### 4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, сумму переоценки финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 7.6 и 7.7 к данным Пояснениям.

### 4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с. Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Указанные юридические лица подразделяются на следующие группы:

**Основное хозяйственное общество (материнская компания):**

на 31.12.2023г.:

- АО «Леоли Кэпитал Групп»

на 31.12.2022г.:

- ООО «ГК Ферро-Эстейт»

**Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):**

на 31.12.2023г.:

- ООО «Тербиум»;
- ООО «Печора Холдинг»;

на 31.12.2022г.:

- ООО «Инвест АГ»;
- ООО «Печора Холдинг»

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

По состоянию на 31.12.2023 резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности в ООО «Тасей Холдинг» не формировался.

Информация об операциях с связанными организациями раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2023 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 289 тыс. руб. (2022 г.: 312 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. В 2022 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

### 5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### 5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции

повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### 5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты по действующим договорам). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента.

Общество не имеет сомнительной, в том числе просроченной дебиторской задолженности.

### 5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

***Процентный риск***

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

На 31.12.2023 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. руб.

| Название организации | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой | 3 999 180 | 3 681 478 |
| Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой | - | 10 568 489 |

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

| | Активы | | Обязательства | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Задолженность, номинированная в долларах США | - | - | 13 614 259 | 14 249 967 |
| Денежные средства в долларах США | - | 5 | - | - |

### 5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2023 года сумма текущих обязательств Общества превышает текущие активы на 7 384 633 тыс. руб. (2022 г.: 8 183 972 тыс. руб.).

### 5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

## 5.3. Чистые активы Общества

Отчетность за 2023 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 7 384 633 тыс. руб. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального

закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в непрерывности деятельности.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры для достижения значительного положительного финансового результата. Несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более. Уверенность основана на следующем:

Финансовые показатели Общества отражают конъюнктуру финансового рынка РФ в 2022-2023 годах. Общество изучает возможности по компенсации полученных убытков, а также рассчитывает, что восстановление фондового рынка РФ позволит компенсировать убытки Общества в долгосрочной перспективе. Общество также обсуждает со своими участниками новые проекты и виды деятельности, которые могли бы помочь Обществу компенсировать полученные в 2022г. убытки. За 2023 Обществом получена прибыль в размере 799 339 тыс. руб.

## 5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## 5.5. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

## 5.6. События после отчетной даты

В январе 2024 года Обществом получены дивиденды в сумме 1 204 817 тыс. руб.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Руководитель Македонский А.Л.

«01» марта 2024 года

**ООО "Тасей Холдинг"**

**Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

## Финансовые вложения

### 1.1. Долгосрочные финансовые вложения

| Долгосрочные финансовые вложения | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Вложения в уставные капиталы | 24 500 696 | 23 148 120 | - |
| **Итого** | **24 500 696** | **23 148 120** | - |

### 1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

| Долгосрочные финансовые вложения | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло | | | | | | |
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| Вложения в уставные капиталы | 2023 | 31 726 541 | (8 578 421) | - | - | - | - | 1 352 576 | - | 31 726 541 | (7 225 845) |
| | 2022 | - | - | 31 726 541 | - | - | - | (8 578 421) | - | 31 726 541 | (8 578 421) |
| **Итого** | **2023** | **31 726 541** | **(8 578 421)** | - | - | - | - | **1 352 576** | - | **31 726 541** | **(7 225 845)** |
| | **2022** | - | - | **31 726 541** | - | - | - | **(8 578 421)** | - | **31 726 541** | **(8 578 421)** |

### 1.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

| Долгосрочные финансовые вложения | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| ***Способы определения стоимости*** | | | |
| Текущая рыночная стоимость определяется | 24 500 696 | 23 148 120 | - |
| Текущая рыночная стоимость не определяется | - | - | - |
| **Итого** | **24 500 696** | **23 148 120** | - |
| ***Способы использования стоимости*** | | | |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления | - | - | - |

**ООО "Тасей Холдинг"**
**Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

## 2.1. Прочие оборотные активы

| Виды оборотных активов | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Неисключительное право на использование программ | 11 | 10 | 14 |
| **Итого** | **11** | **10** | **14** |

**ООО "Тасей Холдинг"**
**Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

## 3.1. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | | На 31.12.2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Балансовая стоимость |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:** | **13 854 036** | - | **13 854 036** | **13 614 259** | - | **13 614 259** | - | - | - |
| *Расчеты с покупателями и заказчиками* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Расчеты по авансам выданным* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Беспроцентные займы* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Расчеты по прочим операциям* | 13 854 036 | - | 13 854 036 | **13 614 259** | - | 13 614 259 | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:** | **1 204 847** | - | **1 204 847** | **58** | - | **58** | - | - | - |
| *Расчеты с покупателями и заказчиками* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Расчеты по авансам выданным* | 30 | - | 30 | 52 | - | 52 | - | - | - |
| *Расчеты по налогам и страховым взносам* | - | - | - | 6 | - | 6 | - | - | - |
| *Беспроцентные займы* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Задолженность по выплате дивидендов* | 1 204 817 | - | 1 204 817 | - | - | - | - | - | - |
| *Чистая стоимость инвестиции в аренду (краткосрочная часть)* | | | | | | | | | |
| *Расчеты по прочим операциям* | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**ООО "Тасей Холдинг"**

**Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. р**

**Кредиты и займы**

## 4.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

| Займодавец | Валюта обязательства | Ставка, % | Срок погашения по договору | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | руб. | - | 19.01.2025 | 262 088 | 262 088 | - |
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | руб. | 10.50 | 31.12.2025 | 3 999 180 | | |
| ООО "Инвест АГ" | руб. | - | 31.12.2025 | 11 468 690 | 784 556 | 500 |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | руб. | - | 31.12.2026 | 750 | - | - |
| ООО "Печора Холдинг" | руб. | - | 31.12.2025 | 1 635 166 | - | - |
| **Итого** | | | | **17 365 874** | **1 046 644** | **500** |

## 4.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

| Займодавец | Валюта обязательства | Ставка, % | Срок погашения по договору | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | долл. США | 6.15 | 30.08.2023 | - | 3 681 478 | - |
| Банк ГПБ (АО) | руб. | LTV | 28.06.2023 | - | 10 568 489 | - |
| **Итого** | | | | **-** | **14 249 967** | **-** |

**ООО "Тасей Холдинг"**

**Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. ру**

## 5.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

| Вид кредиторской задолженности | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:** | **31 726 772** | **31 726 926** | **104** |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчики* | 31 726 772 | 31 726 926 | 104 |
| **Итого** | **31 726 772** | **31 726 926** | **104** |

**ООО "Тасей Холдинг"**
**Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. ₽**

## 6.1. Оценочные обязательства

| Вид оценочных обязательств | Оценочное обязательство по выплате отпускных | Оценочное обязательство по страховым взносам | Итого |
|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2021 г.** | | - | - |
| **За 2022 год** | | | |
| Создано | 45 | 14 | 59 |
| Использовано | - | - | - |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - | - |
| **На 31 декабря 2022 г.** | **45** | **14** | **59** |
| **За 2023 год** | | | |
| Создано | 27 | 8 | 35 |
| Использовано | (65) | (20) | (85) |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - | - |
| **На 31 декабря 2023 г., в том числе:** | **7** | **2** | **9** |
| *долгосрочные оценочные обязательства* | - | - | - |
| *краткосрочные оценочные обязательства* | 7 | 2 | 9 |

## ООО "Тасей Холдинг"

**Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

### 7.1. Выручка

| Выручка | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Доходы от участия в других организациях (дивиденды) | 1 204 817 | - |
| **Итого** | **1 204 817** | **-** |

### 7.1. Себестоимость продаж

| Себестоимость продаж | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Юридические услуги, услуги депозитария | (2 542) | (12 374) |
| **Итого** | **(2 542)** | **(12 374)** |

### 7.2. Управленческие расходы

| Статьи расходов | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Расходы на оплату труда | (392) | (405) |
| Страховые взносы | (118) | (122) |
| Прочие | (184) | (219) |
| **Итого** | **(694)** | **(746)** |

### 7.3. Проценты к получению

| Проценты к получению | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Процентный доход по депозитам | 6 | 2 |
| **Итого** | **6** | **2** |

### 7.4. Проценты к уплате

| Проценты к уплате | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Проценты по полученным займам и кредитам | (681 939) | (730 032) |
| **Итого** | **(681 939)** | **(730 032)** |

### 7.7. Прочие доходы

| Прочие доходы | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Переоценка фин. вложений по которым определяется рыночная стоимость | 1 352 577 | - |
| **Итого** | **1 352 577** | **-** |

### 7.8. Прочие расходы

| Прочие расходы | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | (1 002 625) | (798 625) |
| Переоценка фин. вложений по которым определяется рыночная стоимость | - | (8 578 421) |
| Убыток от покупки - продажи валюты | (105 896) | (32 579) |
| Услуги банка | (65 731) | (76 781) |
| Прочие расходы | (4) | - |
| **Итого** | **(1 174 256)** | **(9 486 406)** |

**ООО "Тасей Холдинг"**

**Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

## 8.1. Расходы по налогу на прибыль

| Наименование показателя | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 697 969 | (10 229 556) |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (139 594) | 2 045 911 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 240 964 | - |
| **Итого Расходы по налогу на прибыль** | **101 370** | **2 045 911** |
| | | |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 101 370 | 2 045 911 |
| **Всего Отложенный налог на прибыль** | 101 370 | 2 045 911 |
| **Текущий налог на прибыль по налоговой декларации** | - | - |
| **Итого Расходы по налогу на прибыль** | **101 370** | **2 045 911** |
| | | |
| Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода | - | - |

## 8.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

| | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения | 1 445 169 | 1 715 684 | |
| Оценочные обязательства | 2 | 12 | |
| Налоговый убыток | 702 184 | 330 289 | 74 |
| **Итого ОНА (ОНО)** | **2 147 355** | **2 045 985** | **74** |

## ООО "Тасей Холдинг"

**Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)**

### 9.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

| Вид хозяйственной операции | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| **Приобретение продукции, работ, услуг** | **-** | **31 726 541** |
| ООО "Инвест АГ" | - | 31 726 541 |
| **Процентные расходы по полученным займам** | **356 684** | **106 462** |
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | 356 684 | 106 462 |
| **Кредиторская задолженность** | **31 726 541** | **31 726 541** |
| ООО "Инвест АГ" | 31 726 541 | 31 726 541 |
| **Задолженность по полученным займам** | **17 365 874** | **3 943 566** |
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | 4 261 268 | 3 943 566 |
| ООО "Инвест АГ" | 11 468 690 | - |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | 750 | - |
| ООО "Печора Холдинг" | 1 635 166 | - |

### 9.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| **Поступления в связи с получением кредитов и займов** | **13 960 216** | **1 935 727** |
| Материнская компания | 750 | 522 427 |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | 13 959 466 | 1 413 300 |
| **Платежи в связи с возвратом кредитов и займов** | **(1 640 166)** | **(889 583)** |
| Материнская компания | - | (260 340) |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | (1 640 166) | (629 243) |