

ООО «Карелия Палп Холдинг»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год

Санкт-Петербург

Оглавление

1. Общая информация.....	3
2. Основные элементы учетной политики организации.....	3
3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.....	4
4. Социальные показатели.....	6
5. Информация о связанных сторонах.....	6
6. Оценочные обязательства.....	9
7. Государственная помощь.....	9
8. События после отчетной даты, непрерывность деятельности.....	9

1. Общая информация

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Карелия Палп Холдинг», краткое – ООО «Карелия Палп Холдинг» (далее «Общество»). Общество было переименовано 10.07.2020 г. (предыдущее название - ООО "Карелия").
- 1.2. ИНН 7806089455/КПП 780601001, зарегистрировано 24.02.2015г. (ОГРН 1157847058401).
- 1.3. Юридический адрес: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, литера В, пом.30Н ч.к.29.
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, литера В, пом.30Н ч.к.29.
- 1.5. Фактическое местонахождения общества: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, литера В, пом.30Н ч.к.29.
- 1.6. Уставный капитал предприятия составляет 200 000,00 руб. на основании выписки из ЕНРИЮЛ от 28.11.2022г. Участниками на 31.12.2024 года являются:
 - Бартошевич Олеся Михайловна- Обладает 36,75 % долей в уставном капитале на основании договора о продаже доли в уставном капитале между Бартошевич О.М. и Степановой Л.И., зарегистрированного в ЕГРЮЛ 06.10.2023 года. Номинальная стоимость отчуждаемой доли в размере 36,75% составляет сумму 73 500 руб.
 - ООО «ГрандАктив» - Обладает 25 % долей в уставном капитале
 - Белик Ирина Григорьевна - Обладает 32,75 % долей в уставном капитале на основании договора № 78 АВ 1619122 от 03.03.22 о продаже доли в уставном капитале между Владимировой Т.Н. и Белик И.Г. Номинальная стоимость отчуждаемой доли в размере 32,75% составляет сумму 65 500 руб.
 - Гаврилов Михаил Викторович - Обладает 5,5 % долей в уставном капитале на основании договора № 78 АВ 1619128 от 03.03.22 о продаже доли в уставном капитале между Владимировой Т.Н. и Гавриловым М.В. Номинальная стоимость отчуждаемой доли в размере 4% составляет сумму 8 000 руб.

Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2024 года являются

 - Бартошевич Олеся Михайловна - Обладает 36,75 % долей в уставном капитале
 - Белик Ирина Григорьевна - Обладает 32,75 % долей в уставном капитале
 - Визельтер Юлия Олеговна - Обладает 100 % долей в уставном капитале ООО «ГрандАктив», которое в свою очередь обладает 25 % долей в уставном капитале.
- 1.7. Общество не имеет обособленных подразделений и Филиалов.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме автоматизировано с применением программы 1С:Бухгалтерия.

В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов.

Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

Бухгалтерская отчетность сдается по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Бухучет ведется с применением журнала учета хозяйственных операций. Данный регистр ведется и хранится на магнитных носителях. По завершении отчетного периода распечатывается на бумажных носителях.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

При выбытии (в том числе при продаже) товара его оценка производится по средней себестоимости.

Резервы расходов по предстоящим отпускам формируются.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Учет для целей налогообложения ведется автоматизировано на основе бухгалтерского учета с применением программы 1С:Бухгалтерия.

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано при помощи программы 1С:Бухгалтерия

Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, уплаченные в текущем отчетном (налоговом) периоде.

Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы пособий по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), выплаченные за счет средств организации.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Основным видом деятельности организации является деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

3.2. Доходы за 2024 год получены от предоставления неисключительной Лицензии на пользование Товарным знаком и составили – 1 640 тыс. руб. , (в 2023 - 1 065 тыс. руб.), от получения дивидендов – 884 912 тыс. руб. (в 2023 – 149 985 тыс. руб.)

3.3. Чистая прибыль за 2024 год- 865 656 тыс. руб., за 2023 год – 140 882 тыс. руб.

3.4. За отчетный период основные средства не приобретались.

3.5. Финансовые вложения, учтенные на 31.12.2024, являются долгосрочными и составляют 2 364 940 тыс. руб, на 31.12.2023 - 1 869 788 тыс. руб

В состав Долгосрочных финансовых вложений входят:

- Доля (99,99%) в уставном капитале ООО «Карелия Палп» номиналом 2 000 тыс. руб. стоимостью 1 507 096 тыс. руб.
- Доля (100%) в уставном капитале ООО «Кареллестранс» номиналом 1 000 тыс. руб. стоимостью 8 300 тыс. руб.
- Доля (100%) в уставном капитале ООО "ЭНЕРГОСЕТИ" номиналом 107 345 тыс. руб. стоимостью 187 000 тыс. руб.
- Доля (100%) в уставном капитале ООО «ВитаЭнерджи» номиналом 11 620 тыс. руб. стоимостью 167 089 тыс. руб.
- Доля (100%) в уставном капитале ООО «Карелия Палп зеленые технологии» номиналом 10 тыс. руб. стоимостью 10 тыс. руб.
- Акции АО "Кондопожское лесопромышленное хозяйство" в количестве 49 860 штук, номиналом 249 тыс. руб. (80,77% акционерного капитала) стоимостью 293 тыс. руб.
- Акции АО "ЛХК "Кареллеспром" в количестве 88 420 штук (доля 45,39%) , номиналом 7 074 тыс. руб. (45,39 % акционерного капитала) стоимостью 495 152 тыс. руб.

3.6. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 164 197 тыс. руб., (31.12.2023 года: 470 тыс. руб.)

Задолженность является краткосрочной и включает в себя:

- Авансы, выданные в адрес поставщиков услуг – 3 258 тыс. руб. (31.12.2023 года: 17 тыс.руб.)
- Задолженность Лицензиата – 446 тыс. руб. (31.12.2023 года: 253 тыс. руб.)
- Задолженность по выданному займу - 240 тыс. руб. (31.12.2023 года: 200 тыс. руб.)
- Дивиденды – 160 253 тыс. руб. (31.12.2023 года: 0 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по дивидендам к получению в сумме 160 253 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года является просроченной. При этом данная задолженность не является сомнительной и в отношении нее не создан резерв по сомнительным долгам. На дату подписания настоящей отчетности большая часть задолженности была погашена. Оставшаяся часть задолженности по оценкам руководства Общества будет погашена в ближайшее время.

Иная просроченная задолженность отсутствует.

3.7. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 835 тыс. руб., (31.12.2023 года: 74 тыс. руб.), является краткосрочной и содержит:

- Задолженность перед поставщиками – 110 тыс. руб. (31.12.2023 года: 20 тыс. руб.)

Просроченная задолженность отсутствует

• Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составила 272 тыс. руб. (31.12.2023 года: 29 тыс. руб.) в том числе:

- по страховым взносам – 191 тыс. руб.
- по налогу на доходы физических лиц – 68 тыс. руб.
- по налогу на доходы при УСН - 13 тыс. руб.

Задолженность является текущей.

- Задолженность перед персоналом – 453 тыс. руб. (31.12.2023 года: 25 тыс. руб.)

3.8. Долгосрочные займы на 31.12.2024 года - в сумме 120 750 тыс. руб., (31.12.2023 года: 203 391 тыс. руб.), в том числе:

- АО «Кондопожский ЦБК» - 120 750 тыс. руб.

3.9. Краткосрочные займы на 31.12.2024 года - в сумме 7 945 тыс. руб., (31.12.2023 года: 0 тыс. руб.) в том числе:

- АО «Кондопожский ЦБК» - 7 945 тыс. руб.

Просроченной задолженности перед кредиторами и займодавцами Общество не имеет.

3.10. По состоянию на 31.12.2024 г выданные и полученные обеспечения (залог и т.п.) отсутствуют.

3.11. Общество арендует офисные помещения:

- в г. Санкт-Петербурге по адресу: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, литер В, пом.30Н, часть комнаты 29 (площадью 5,0 кв. м)

- в г. Санкт-Петербурге по адресу: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, литер В, пом.30Н, часть комнаты 37 (площадью 12,0 кв. м) Аренда является операционной.

4. Социальные показатели

4.1. Численность работников по состоянию 31.12.2024 г. составила 4 чел.(1 совместитель). 2023г. - 1 чел.(совместитель)

Выплаты по трудовым договорам – 9 920 тыс. руб. (за 2023 год – 696 тыс. руб.)

Генеральному директору (основной управленческий персонал) за 2024 г- 761 тыс. руб. (за 2023 год – 696 тыс. руб.)

4.2. Сумма начисленных страховых взносов – 2 642 тыс. руб. (за 2023 год – 210 тыс. руб.)

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Список аффилированных лиц и основание, по которому лицо признается аффилированным:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Бартошевич Олеся Михайловна	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Карелия Палп Холдинг»	06.10.2023	36.75
2	Белик Ирина Григорьевна	Согласие физического лица не получено	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Карелия Палп Холдинг».	14.03.2022	32.75
3	Общество с ограниченной ответственностью «ГРАНДАКТИВ»	Российская Федерация, 196158, вн. Тер. Г. муниципальный округ Звездное, Пулковское ш, д. 14, стр. 6 часть помещ/офис 1120/2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Карелия Палп Холдинг»	13.01.2020	25

4	Владимиров Владислав Владимирович	Согласие физического лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Карелия Палп Холдинг» 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	1. 18.03.2022 2. 05.08.2021	...
5	Бунева Раиса Федоровна	Согласие физического лица не получено	1. Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	01.04.2024	...
6	Бобин Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
7	Туркевич Дмитрий Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
8	Холомеева Галина Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
9	Страшнов Александр Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
10	Одинокоев Сергей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
11	Гудин Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров ООО «Карелия Палп Холдинг»	04.04.2022	...
12	Визельтер Юлия Олеговна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	13.01.2020	...

13	Общество с ограниченной ответственностью «Карелия Палп»	Российская Федерация, 195112, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский проспект, дом 64, литер В	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	24.12.2015 01.10.2021	...
14	Общество с ограниченной ответственностью «Кареллестранс»	Российская Федерация, 186225, Республика Карелия, г. Кондопога, Промышленный проезд, д.1	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	28.04.2020 01.10.2021	...
15	Общество с ограниченной ответственностью "Энергосети"	Российская Федерация, 186225, Республика Карелия, г. Кондопога, ул. Промышленная, д. 2	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал	28.04.2020	...
16	Акционерное общество "Кондопожское лесопромышленное хозяйство"	Российская Федерация, 186220, Республика Карелия, г. Кондопога, ул.М.Горького, д.13а	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	24.12.2020 01.10.2021	...
17	Общество с ограниченной ответственностью «Карелия Палп зеленые технологии»	Российская Федерация, 195112, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Малоохтинский, д. 64, литера В, помещ. 30 Н, ч.к. 29	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал	05.08.2021	...
18	Общество с ограниченной ответственностью «ВитаЭнерджи»	Российская Федерация, 167000, Республика Коми, город Сыктывкар, улица Бабушкина, дом 19, офис 412	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	08.11.2021 11.04.2022	...
19	Васильев Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Карелия Палп Холдинг»	10.10.2020	...
20	Акционерное общество «Кондопожский целлюлозно-бумажный комбинат»	Российская Федерация, 186225, Республика Карелия, г. Кондопога, ул. Промышленная, зд.2	Лицо, в котором ООО «Карелия Палп Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	31.05.2021	...

5.2. Операции со связанными сторонами:

Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Сальдо на 01/01/2024	Объем операций за год (тыс. руб)		Сальдо на 31/12/2024	Предмет отношений / основание для операций
		Дебет	Кредит		
ООО «Карелия Палп»	(20)	672	720	(68)	Субарендодатель офисных помещений
	0	884 912	724 659	160 253	Дивиденды к получению
	0	320	344	(24)	Договор возмездного оказания услуг
	(2 845)	2 845	0	0	Займодавец
АО «Кондопожский ЦБК»	(196 550)	85 200	17 345	(128 695)	Займодавец
	253	1 446	1 640	446	Лицензиат (использование Товарного Знака)
ООО «Кареллестранс»	(4 000)	4 000	0	0	Займодавец
ООО «Карелия Палп зеленые технологии»	200	40	0	240	Заемщик
Участники Общества	0	135 169	135 169	0	Дивиденды к уплате

6. Оценочные обязательства

Резерв на оплату неиспользованных отпусков, созданный на 31.12.2023 год в сумме 72 тыс.руб в течении года пополнен на сумму 643 тыс.руб., использован в размере 656 тыс.руб.

На 31.12.2024 год резерв на оплату неиспользованных отпусков составляет – 59 тыс.руб, установлен процент ежемесячных отчислений в размере 0,5 %.

7. Государственная помощь

Помощь от государства в 2023-2024 гг. Общество не получало.

8. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

Выдано поручительство ДПО5-240260055М от 05.02.2025 ООО "Карелия Палп Холдинг" перед ПАО "СБЕРБАНК России" за исполнение АО "Кондопожский ЦБК" всех обязательств по Ген. соглашению об открытии лимита операций по непокрытым аккредитивам (лимит по ОСНОВНОМУ договору - 1 млрд. руб., срок - 29.06.2026)

Иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

Общество не участвует в судебных спорах.

В связи с обострением геополитической обстановки, начиная с февраля 2022 года, наблюдаются значительные изменения, связанные с экономической ситуацией в Российской Федерации.

Санкции, примененные рядом европейских стран, США и др. странами против Российской Федерации, оказали существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама обстановка, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Однако, Общество является управляющей организацией группы компаний и намерений отказываться от схемы бизнеса или прекращать бизнес не имеет.

Повышение ключевой ставки банка на деятельность Общества влияния не оказывает, так как отсутствуют кредитные договоры.

Общество, как управляющая организация, все существенные обороты с дочерними и зависимыми компаниями ведет на территории РФ. Риск включения их в санкционные списки отсутствует.

У Общества нет взаимоотношений в иностранной валюте с контрагентами, поэтому оценка риска связанного с существенными колебаниями курса иностранных валют низкая.

Таким образом, Общество расценивает настоящую геополитическую обстановку в качестве не корректирующего события после отчетной даты. Подтверждением данного заявления о стабильности и непрерывности деятельности является, отсутствие плановых мер по сокращению персонала управляемых компаний.

Общество не осуществляет активной деятельности, кроме инвестиционной.

Поэтому предполагается получение дохода от инвестиционной деятельности. Расходы по деятельности крайне ограничены не планируются к увеличению.

Способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Генеральный директор



Владимиров

В.В.Владимиров