

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЕЧОРА ХОЛДИНГ»**

ЗА 2024 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 | 4 |
| 2.5. | ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 4 |
| 2.6. | ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 4 |
| 3. | Пояснения к бухгалтерскому балансу | 5 |
| 3.1. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 5 |
| 3.2. | ПРОЧИЕ АКТИВЫ | 5 |
| 3.3. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 5 |
| 3.4. | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА | 5 |
| 3.5. | ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 6 |
| 3.6. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 6 |
| 3.7. | АРЕНДА | 6 |
| 3.8. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 6 |
| 4. | Пояснения к отчету о финансовых результатах | 6 |
| 4.1. | ВЫРУЧКА | 6 |
| 4.2. | СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ | 7 |
| 4.3. | УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ | 7 |
| 4.4. | ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ | 7 |
| 4.5. | ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ | 7 |
| 4.6. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 7 |
| 4.7. | НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) | 8 |
| 5. | Прочие пояснения | 8 |
| 5.1. | ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ | 8 |
| 5.2. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 9 |
| 5.2.1. | Условия ведения деятельности Общества | 9 |
| 5.2.2. | Кредитный риск | 9 |
| 5.2.3. | Рыночные риски | 9 |
| 5.2.4. | Риск ликвидности | 10 |
| 5.2.5. | Другие виды рисков | 10 |
| 5.3. | ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА | 10 |
| 5.4. | УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 11 |
| 5.5. | ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ | 11 |
| 5.6. | СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 11 |

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
2. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
5. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
9. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Печора Холдинг» (далее – «Общество») за 2024 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 «Печора Холдинг» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Сокращенное наименование – ООО «Печора Холдинг».

Место нахождения Общества: 143082, Московская область, Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, этаж 2, кабинет 219.

Почтовый адрес Общества: 143082, Московская область, Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, этаж 2, кабинет 219.

Общество зарегистрировано 27 июля 2021 года, ОГРН 1215000076620.

Обществу присвоены присвоен ИНН 5032331332.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 27.07.2021г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

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

Общество не имеет филиалы, представительства и обособленных структурных подразделений.

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;

Ревизионная комиссия в 2024 году не формировалась.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

| Наименование участника | На 31.12.2023 | На 31.12.2024 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | доля, % | доля, % |
| АО «Леоли Кэпитал Групп» | 100 | 100 |
| Итого | 100% | 100% |

Общество не раскрывает информацию по бенефициарам на основании п.16 ПБУ 11/2008.

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 2 чел. (на 31.12.2023: 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

На 31.12.2024 Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

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 отчетности 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 № 4 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. В отчетном периоде оснований для начисления резервов сомнительных долгов не было.

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. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2024 отражена задолженность по приобретенным правам тербования. Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

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

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Аренда

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

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Часть нежилого помещения общей площадью 22,90 кв.м., по адресу: Московская обл., Г.О. Одинцовский, д. Раздоры, территория 1-й км. Рублево-Успенского, д. 1, 2-й этаж, комн. 40.

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. |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|-------|----------------------------|
| | | | 2023 | 2024 | |
| Нежилое помещение площадью 22,9 кв.м. | от 01.08.2021г. № ДА/П-21 | п. 11 а) ФСБУ 25/2018 | 513,4 | 513,4 | 513,4 |

Иные договоры аренды отсутствуют.

3.8. 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:

- Резерв на выплату отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 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 № 8.1 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 № 8.2 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 № 8.3 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 размещенным депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.4 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,

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, 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 № 8.6 и 8.7 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%.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 20%. С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%. Изменение применяемой ставки налога привело к изменению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 в общей сумме 629 747 тыс. руб., которая отражена в составе показателя «Отложенный налог на прибыль» по стр. 2412 Отчета о финансовых результатах.

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 № 9 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 31.12.2024г.:

- АО «Леоли Кэпитал Групп»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

на 31.12.2023г.:

- ООО «Тербиум»;
- ООО «Тасей Холдинг»;

на 31.12.2024г.:

- ООО «Тербиум»;
- ООО «Тасей Холдинг»;

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

По состоянию на 31.12.2024 резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности ООО «Печора Холдинг» не формировался.

Информация об операциях с связанными организациями, раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2024 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 240 тыс. руб. (2022 г.: 255,9 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

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

В 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. В 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

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. Существует риск значительного 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.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

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 высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2023 года сумма текущих обязательства активов Общества превышает текущие активов на 4 317 тыс. руб. (2022 г.: 9 637 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 2024 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 8 320 432 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – минус 4 314 415 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 2024-2023 годах. Общество использует возможности по компенсации полученных убытков, а также рассчитывает, что восстановление фондового рынка РФ позволит компенсировать убытки Общества в долгосрочной перспективе. Общество обсуждает со своим участником новые проекты и виды деятельности, которые могли бы помочь компенсировать полученные в 2024г. убытки по бухгалтерскому учету. За 2024 Обществом получена налогооблагаемая прибыль (стр. 06 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль) в размере 1 337 239,8 тыс. руб.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

5.5. Прочие сведения

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

5.6. События после отчетной даты

Иные события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

Генеральный директор

«01» марта 2025 года



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.Л. Македонский".

Македонский А.Л.

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)
Финансовые вложения

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | 15 035 529 | 21 124 879 | - |
| Вложения в уставные капиталы | - | - | - |
| Предоставленные займы | - | - | 5 200 067 |
| Прочие | 15 035 529 | 21 124 879 | 5 200 067 |
| Итого | 15 035 529 | 21 124 879 | 5 200 067 |

1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

| Долгосрочные финансовые вложения | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | | |
|----------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| Вложения в уставные капиталы | 2024 | 15 895 052 | 5 229 827 | - | - | - | (6 089 350) | - | 15 895 052 | (859 523) |
| | 2023 | - | - | 17 441 200 | (1 546 148) | - | 5 229 827 | - | 15 895 052 | 5 229 827 |
| Предоставленные займы | 2024 | 5 200 067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2023 | 15 895 052 | 5 229 827 | - | (5 200 067) | - | - | - | 15 895 052 | (859 523) |
| Итого | 2023 | 5 200 067 | 5 229 827 | 17 441 200 | (6 746 215) | - | (6 089 350) | - | 15 895 052 | 5 229 827 |

1.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | 15 035 529 | 21 124 879 | - |
| <i>Способы определения стоимости</i> | | | |
| Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| Текущая рыночная стоимость не определяется | 15 035 529 | 21 124 879 | - |
| <i>Способы использования стоимости</i> | | | |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления | - | - | - |

1.4. Краткосрочные финансовые вложения

| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Предоставленные займы | 8 700 000 | - | - |
| Прочие | - | - | - |
| Итого | 8 700 000 | - | - |

1.5. Движение краткосрочных финансовых вложений

| Краткосрочные финансовые вложения | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | | | |
|-----------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|---|---|--------------------------|---------------------------|-----------|---|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| Предоставленные займы | 2024 | - | - | 11 900 000 | (3 200 000) | - | - | - | - | 8 700 000 | - |
| | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 2024 | - | - | 11 900 000 | (3 200 000) | - | - | - | - | 8 700 000 | - |
| | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.6. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| <i>Способы определения стоимости</i> | | | |
| Текущая рыночная стоимость определяется | - | - | - |
| Текущая рыночная стоимость не определяется | 8 700 000 | - | - |
| Итого | 8 700 000 | - | - |
| <i>Способы использования стоимости</i> | | | |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие оборотные активы

| Виды оборотных активов | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Неисключительные права на программные продукты | 63 | 17 | 20 |
| Итого | 63 | 17 | 20 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

3.1. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской задолженности | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | 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 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 604 691 | - | 604 691 | 2 674 033 | - | 2 674 033 | 21 146 978 | - | 21 146 978 |
| Задолженность по выплате дивидендов | - | - | - | 1 038 812 | - | 1 038 812 | - | - | - |
| Расчеты по авансам выданным | 5 499 | - | 5 499 | - | - | - | 12 027 | - | 12 027 |
| Расчеты по налогам и страховым взносам | - | - | - | 15 | - | 15 | - | - | - |
| Беспроцентные займы | 599 192 | - | 599 192 | 1 635 166 | - | 1 635 166 | 3 693 700 | - | 3 693 700 |
| Расчеты по договорам РЕПО | - | - | - | - | - | - | 17 441 200 | - | 17 441 200 |
| Чистая стоимость инвестиций в аренду (краткосрочная часть) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по прочим операциям | - | - | - | 40 | - | 40 | 51 | - | 51 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------------------|----------------------|-----------|----------------------------|------------------|---------------|---------------|
| | | | | | | |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | руб. | 2 | 31.12.2026 | 6 366 161 | - | - |
| ООО "Инвест АГ" | руб. | - | 31.12.2025 | - | 38 257 | 200 |
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | руб. | - | 31.12.2025 | - | 52 100 | 49 100 |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | руб. | - | 31.12.2025 | - | 1 680 | - |
| Итого | | | | 6 366 161 | 92 037 | 49 300 |

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 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-----------------------|----------------------|-----------|----------------------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | | | |
| АО "Альфа-Банк" | руб. | - | 05.10.2023 | - | - | 9 075 474 |
| ООО "Инвест АГ" | руб. | - | 31.12.2025 | 38 257 | - | - |
| ООО "ГК Ферро-Эстейт" | руб. | - | 31.12.2025 | 52 100 | - | - |
| Итого | | | | 90 357 | - | 9 075 474 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие долгосрочные обязательства

| Вид прочих долгосрочных обязательств | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 29 358 000 | - | 29 358 000 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению акций</i> | 29 358 000 | - | 29 358 000 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

| Вид кредиторской задолженности | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: | 4 404 | 29 358 381 | 301 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 208 | 29 358 381 | 33 |
| <i>Авансы полученные</i> | - | - | - |
| <i>Задолженность по налогам и сборам</i> | 4 188 | - | 266 |
| <i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> | 8 | - | - |
| <i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i> | - | - | 2 |
| <i>Краткосрочная часть обязательств по аренде</i> | - | - | - |
| <i>Прочие кредиторы</i> | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансово

7.1. Оценочные обязательства

| Вид оценочных обязательств | Оценочные обязательства по будущим отпускам работников | Итого |
|--|--|-------|
| На 31 декабря 2022 г. | 9 | 9 |
| За 2023 год | | |
| Создано | 34 | 34 |
| Использовано | (34) | (34) |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - |
| На 31 декабря 2023 г. | 9 | 9 |
| За 2024 год | | |
| Создано | 37 | 37 |
| Использовано | (4) | (4) |
| Списано в доходы (в связи с избыточностью) | - | - |
| Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости | - | - |
| На 31 декабря 2024 г., в том числе: | 42 | 42 |
| долгосрочные оценочные обязательства | - | - |
| краткосрочные оценочные обязательства | 42 | 42 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб)

8.1. Выручка

| Выручка | За 2024 год | За 2023 год |
|---|--------------------|--------------------|
| Реализация финансовых вложений | - | 1 635 165 |
| Доходы от участия в других организациях | - | 1 038 812 |
| Итого | - | 2 673 977 |

8.2. Себестоимость продаж

| Себестоимость продаж | За 2024 год | За 2023 год |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Финансовые вложения | - | (1 550 696) |
| Услуги регистратора | (3 363) | - |
| Консультационные услуги | (3 359) | - |
| Итого | (6 722) | (1 550 696) |

8.3. Управленческие расходы

| Статьи расходов | За 2024 год | За 2023 год |
|---|--------------------|--------------------|
| Расходы на оплату труда | (385) | (387) |
| Страховые взносы | (116) | (117) |
| Консультационные, юридические, аудиторские услуги | (220) | (32 500) |
| Прочие | (596) | (721) |
| Итого | (1 317) | (33 725) |

8.4. Проценты к получению

| Проценты к получению | За 2024 год | За 2023 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Процентный доход по выданным займам | 1 012 102 | 154 964 |
| Процентный доход по депозитам | 11 277 | 1 412 |
| Процентный доход по инвестициям в аренду | - | - |
| Итого | 1 023 379 | 156 376 |

8.5. Проценты к уплате

| Проценты к уплате | За 2024 год | За 2023 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Проценты по полученным займам и кредитам | (716 917) | (78 477) |
| Итого | (716 917) | (78 477) |

8.6. Прочие доходы

| Прочие доходы | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------------------------|-------------|------------------|
| Переоценка финансовых вложений | | 5 229 827 |
| Прочие доходы | - | - |
| Итого | - | 5 229 827 |

8.7. Прочие расходы

| Прочие расходы | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------------------------|--------------------|-------------|
| Курсовые разницы | - | - |
| Переоценка финансовых вложений | (6 089 350) | - |
| Услуги банка | (28) | (62) |
| Прочие расходы | - | (10) |
| Итого | (6 089 378) | (72) |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

| Наименование показателя | За 2024 год | За 2023 год |
|---|------------------|--------------------|
| Прибыль до налогообложения | (5 790 955) | 6 397 210 |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 1 158 191 | (1 279 442) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | - | - |
| Итого Расходы по налогу на прибыль | 1 158 191 | (1 279 442) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 1 188 034 | (1 078 182) |
| Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024 | 629 747 | - |
| Всего Отложенный налог на прибыль | 1 817 781 | (1 078 182) |
| Текущий налог на прибыль по налоговой декларации | (29 843) | - |
| Итого Расходы по налогу на прибыль | 1 158 191 | (1 078 182) |
| 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 | - | - |

(1 188 034)

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

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

| | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Финансовые вложения | 3 079 896 | 1 246 047 | |
| Оценочные обязательства | 11 | 2 | 2 |
| Кредиторская задолженность | | | 2 383 360 |
| Налоговый убыток | 68 826 | 84 903 | 25 772 |
| Итого ОНА (ОНО) | 3 148 733 | 1 330 952 | 2 409 134 |

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

10.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

| Вид хозяйственной операции | За 2024 год | За 2023 год |
|---|-------------|-------------|
| Процентные расходы по полученным займам | 30 836 | - |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | 30 836 | - |
| Задолженность по выданным займам | 599 192 | 1 635 166 |
| ООО "Тасей Холдинг" | 599 192 | 1 635 166 |
| Задолженность по процентам по полученным займам | 29 463 | - |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | 29 463 | - |
| Задолженность по полученным займам | 6 336 697 | 1 680 |
| АО "Леоли Кэпитал Групп" | 6 336 697 | 1 680 |

10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Денежные потоки | За 2024 год | За 2023 год |
|---|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами | | |
| Платежи в связи с предоставлением беспроцентных займов | (2 406 566) | (1 635 166) |
| Материнская компания | (2 240 000) | - |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | (166 566) | (1 635 166) |
| Возврат беспроцентных займов | 3 442 540 | |
| Материнская компания | 2 240 000 | - |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | 1 202 540 | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами | | |
| Поступления от возврата предоставленных займов | | 5 693 700 |
| Материнская компания | - | 2 000 000 |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | 3 693 700 |
| Платежи в связи с предоставлением займов | | (2 000 000) |
| Материнская компания | - | (2 000 000) |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами | | |
| Поступления в связи с получением кредитов и займов | 7 300 525 | 4 027 730 |
| Материнская компания | 7 300 525 | 4 680 |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | 4 023 050 |
| Платежи в связи с возвратом кредитов и займов | (966 880) | (3 984 993) |
| Материнская компания | (966 880) | - |
| Дочерние компании | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | (3 984 993) |