

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТАСЕЙ 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	6
3.5.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.6.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.7.	АРЕНДА	6
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	7
4.1.	ВЫРУЧКА	7
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	7
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
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	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	10
5.2.4.	Риск ликвидности	10
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. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
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 «Тасей 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 «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 2024 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;

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 31.12.2024	На 31.12.2023
	доля, %	доля, %
АО «Леоли Кэпитал Групп»	100	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 31.12.2024 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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. Общество не имеет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

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, относятся 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 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 № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены внеоборотные активы, по которым срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты.

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

Дебиторская задолженность, срок обращения (погашения) которой более 12 месяцев после отчетной даты отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в сумме 13 854 036 тыс. руб. (на 31.12.2023 – в сумме 13 854 036 тыс. руб., на 31.12.2023 – в сумме 13 614 259 тыс. руб.), возникшая по Соглашению об уступке и новации от 25.03.2022 сроком действия до 31.12.2027. 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.

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.

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

3.6. 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 требования.

Информация о наличии и движении прочих обязательств 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 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.
			2024	2023	
Нежилое помещение площадью 5 кв.м.	от 19.10.2021г. № 6/н	п. 11 а) ФСБУ 25/2018	492	126	492

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:

- Оценочное обязательство по оплате 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.

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, сумму переоценки финансовых вложений, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, 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%.

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 894 529 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 31.12.2024г.:

- АО «Леоли Кэпитал Групп»

на 31.12.2023г.:

- АО «Леоли Кэпитал Групп»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

на 31.12.2023г.:

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

на 31.12.2024г.:

- ООО «Тербиум»;
- ООО «Печора 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 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 2024 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 240 тыс. руб. (2023 г.: 289 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

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

В 2023 - 2024 гг. 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 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 31.12.2024 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. руб.		
Название организации	31.12.2023	31.12.2024
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	3 999 180	4 368 872
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	-	-

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.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет финансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

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 2024 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 12 490 151 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 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 2022-2024 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 2024г. убытки. За 2023 год 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 2024 год.

5.5. Прочие сведения

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

5.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые следует раскрыть в отчетности, нет.

Руководитель

«01» марта 2025 года



Македонский А.Л.

ООО "Тасей 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

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вложения в уставные капиталы	17 438 250	24 500 696	23 148 120
Итого	17 438 250	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		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переоценено в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы	2024	31 726 541	(7 225 845)	-	-	-	-	(7 062 446)	-	31 726 541	(14 288 291)
	2023	31 726 541	(8 578 421)	-	-	-	-	1 352 576	-	31 726 541	(7 225 845)
	2024	31 726 541	(7 225 845)	-	-	-	-	(7 062 446)	-	31 726 541	(14 288 291)
Итого	2023	31 726 541	(8 578 421)	-	-	-	-	1 352 576	-	31 726 541	(7 225 845)

1.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<i>Способы определения стоимости</i>			
Текущая рыночная стоимость определяется	17 438 250	24 500 696	23 148 120
Текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Итого	17 438 250	24 500 696	23 148 120

1.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Предоставленные займы	170 123	-	-
Итого	170 123	-	-

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		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переоценено из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2024	-	-	170 123	-	-	-	-	-	170 123	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	170 123	-	-	-	-	-	170 123	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого											

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

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Способы определения стоимости	-	-	-
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	170 123	-	-
Итого	170 123	-	-

ООО "Тасей Холдинг"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	13 854 036	13 854 036	13 614 259
Расчеты по прочим операциям	13 854 036	13 854 036	13 614 259
Итого	13 854 036	13 854 036	13 614 259

2.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неисключительное право на использование программ	16	11	10
Итого	16	11	10

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	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	242	-	242	1 204 847	-	1 204 847	58	-	58	-	58	58
Расчеты по авансам выданным	242	-	242	1 204 847	-	1 204 847	-	-	-	-	-	-
							58	-	58	-	-	58

ООО "Тасей 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 Капитал Групп"	руб.	-	31.12.2026	1 025	750	-
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	руб.	-	19.01.2025	-	262 088	262 088
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	руб.	11	31.12.2025	-	3 999 180	-
ООО "Инвест АГ"	руб.	-	31.12.2025	-	11 468 690	784 556
ООО "Печора Холдинг"	руб.	-	31.12.2025	-	1 635 166	-
Итого				1 025	17 365 874	1 046 644

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
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	руб.	-	19.01.2025	262 088	-	-
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	руб.	11	31.12.2025	4 368 872	-	-
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	долл. США	6.15	30.08.2023			3 681 478
Банк ГПБ (АО)	руб.	LTV	26.06.2023			10 568 489
ООО "Инвест АГ"	руб.	-	31.12.2025	11 468 690	-	-
ООО "Печора Холдинг"	руб.	-	31.12.2025	599 192	-	-
Итого				16 698 842	-	14 249 967

ООО "Тасей Холдинг"

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

5.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	10	31 726 772	31 726 926
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	31 726 772	31 726 926
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9	-	-

ООО "Тасей Холдинг"

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

6.1. 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:	31 726 541	-	-
Прочие кредиторы	31 726 541	-	-

ООО "Тасей Холдинг"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Итого
На 31 декабря 2022 г.	59	59
За 2023 год		
Создано	35	35
Использовано	(85)	(85)
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

ООО "Тасей 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
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	-	1 204 817
Итого	-	1 204 817

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Юридические услуги, услуги депозитария	(4 427)	(2 542)
Итого	(4 427)	(2 542)

8.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на оплату труда	(385)	(392)
Страховые взносы	(115)	(118)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(180)	-
Аренда помещения	(492)	(126)
Прочие	(79)	(58)
Итого	(1 251)	(694)

8.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Процентный доход по депозитным договорам	538	6
Процентный доход по договорам займов	6 404	-
Итого	6 942	6

8.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(369 692)	(681 939)
Итого	(369 692)	(681 939)

8.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Переоценка фин. вложений по которым определяется рыночная стоимость	-	1 352 577
Итого	-	1 352 577

8.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Переоценка фин. вложений по которым определяется рыночная стоимость	(7 062 446)	-
Курсовые разницы	-	(1 002 625)
Убыток от покупки - продажи валюты	-	(105 896)
Услуги банка	(12)	(65 731)
Прочие расходы	(22)	(4)
Итого	(7 062 480)	(1 174 256)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	(7 430 908)	697 969
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 486 182	(139 594)
Постоянный налоговый расход (доход)	(55 421)	240 964
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	894 529	
Итого Расходы по налогу на прибыль	2 325 290	101 370
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	1 430 761	101 370
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	894 529	-
Всего Отложенный налог на прибыль	2 325 290	101 370
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	2 325 290	101 370
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	-	-

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	3 572 072	1 445 169	1 715 684
Оценочные обязательства	11	2	12
Налоговый убыток	900 562	702 184	330 289
Итого ОНА (ОНО)	4 472 645	2 147 355	2 045 985

ООО "Тасей Холдинг"

Приложение № 9 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
Задолженность по полученным займам	600 217	1 635 916
АО "Леоли Кэпитал Групп"	1 025	750
ООО "Печора Холдинг"	599 192	1 635 166

10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Денежные потоки	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением кредитов и займов	167 591	13 960 216
Материнская компания	1 025	750
Прочие связанные стороны	166 566	13 959 466
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов	(1 203 290)	(1 640 166)
Материнская компания	(750)	-
Прочие связанные стороны	(1 202 540)	(1 640 166)