

Общество с ограниченной ответственностью "Холдко 2"

Юридический адрес: 121069, г. Москва, Трубниковский переулок, дом 13, строение 1
ИНН 7704488965 КПП 770401001 ОГРН 1197746283690

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Стоимостные показатели, приводимые в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, выражены в той же единице измерения, что и показатели в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности - в тыс. руб.

1. Общие сведения.

Наименование юридического лица **ООО "Холдко 2"**

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**

ИНН / КПП **7704488965 / 770401001**

ОГРН **1197746283690**

Юридический адрес **121069, г. Москва, Трубниковский переулок, дом 13, стр. 1**

Основной вид деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**

Размер уставного капитала **2 873 300 000,00 (Два миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона триста тысяч) рублей**

Генеральный директор Общества **Штейнберг Роман Анатольевич**

Дата создания Общества **23.04.2019**

Участниками ООО "Холдко 2" являются:

Учредитель	Размер доли (в процентах)	Номинальная стоимость доли (в рублях)
Штейнберг Анатолий Владимирович	51.035 %	1 466 388 655,00
Глазырин Валерий Васильевич	44.027 %	1 265 027 791,00
Хомяков Степан Анатольевич	4.938 %	141 883 554,00

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;

- единоличным исполнительным органом является генеральный директор, назначенный с на новый срок в соответствии с уставом Общества - 5 (пять) лет с 21 ноября 2024 года решением всех участников Общества согласно Протокола № 41 Заседания внеочередного общего собрания участников Общества от 20 ноября 2024 года

Численность сотрудников на 31.12.2025 год составляет 1 человек — Генеральный директор Штейнберг Роман Анатольевич.

Бенефициарными владельцами являются: Штейнберг Анатолий Владимирович, Глазырин Валерий Васильевич, Хомяков Степан Анатольевич.

Бухгалтерская отчетность представлена в налоговую инспекцию с помощью программы "СКБ Контур".

2. Состав отчетности.

Исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности сформирована следующая бухгалтерская отчетность за 2025 год:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном периоде отсутствуют.

4. Учетная политика (извлечения).

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

1) Основа составления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организаций в РФ.

Учетная политика обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости).

2) Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3) Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

4) Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения (депозитные вклады) со сроком обращения не более 3 месяцев считаются эквивалентами денежных средств. Следовательно, размещение денег на депозите и их возврат в отчете о движении денежных средств не отражаются. Поступления, возникающие в связи с начислением и получением процентов, по денежным эквивалентам, отражаются свернуто по строкам "Прочие поступления" отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

5) Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной Уставом Общества и договорам внесения вклада в счет оплаты доли уставного капитала Общества. Резервный капитал отсутствует. Добавочный капитал отсутствует.

6) Признание доходов и расходов.

В результате своей деятельности Общество получает следующие доходы, которые относятся в состав прочих доходов:

- Доходы от участия в других организациях
- Проценты к получению - доходы от размещения денежных средств в качестве депозита

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются управленческие расходы. Сформированная за месяц сумма управленческих расходов ежемесячно списывается на счет учета

финансовых результатов. При этом списание происходит в полной сумме накопленных за месяц расходов.

В состав управленческих расходов относятся:

- расходы на оплату труда;
- оплаты поставщикам;
- отчисления на социальные нужды.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков.

5. Раскрытие существенных показателей.

1) Основные средства.

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

2) Запасы.

Запасы на балансе Общества отсутствуют.

3) Дебиторская задолженность.

Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.25 г., тыс. руб.	На 31.12.24 г., тыс. руб.	На 31.12.23 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50	0	0
Сальдо ЕНС	1	1	0

4) Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.25 г., тыс. руб.	На 31.12.24 г., тыс. руб.	На 31.12.23 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	0	13
Текущая задолженность по налогу на прибыль	3 104	9 223	14 089

5) Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.25 г., тыс. руб.	На 31.12.24 г., тыс. руб.	На 31.12.23 г., тыс. руб.
Средства на расчетном счете	7 778	137	142 964
Средства на депозитном счете	165 000	98 187	

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

В отчетности за 2025 год по графе «На 31 декабря 2024г.» из строки 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» была перенесена сумма, размещенная на депозитных счетах в размере 98 197 тыс. руб.

б) Финансовые вложения

На балансе Общества числятся финансовые вложения общей суммой 2 872 200 тыс. руб. В 2019 году отразили в учете Общества внесение дополнительных неденежных вкладов учредителей в уставный капитал (доли в ООО "СФТ Групп")

Наименование показателя	На 31.12.25 г., тыс. руб.	На 31.12.24 г., тыс. руб.	На 31.12.23г., тыс. руб.
Доля в уставном капитале ООО "СФТ Групп", принадлежащая Штейнбергу Анатолию Владимировичу	1 466 000	1 466 000	1 466 000
Доля в уставном капитале ООО "СФТ Групп", принадлежащая Глазырину Валерию Васильевичу	1 264 500	1 264 500	1 264 500
Доля в уставном капитале ООО "СФТ Групп", принадлежащая Хомякову Степану Анатольевичу	141 700	141 700	141 700
Итого	2 872 200	2 872 200	2 872 200

18 ноября 2025 года Общество приобрело 25% доли в уставном капитале ООО «ЭКСИМО» стоимостью 50 000 тыс. руб. на основании договора купли-продажи доли б/н от 18.11.2025 года.

Наименование показателя	На 31.12.25 г., тыс. руб.
Доля в уставном капитале ООО "ЭКСИМО", принадлежащая Штейнбергу Анатолию Владимировичу	25 517,50
Доля в уставном капитале ООО " ЭКСИМО ", принадлежащая Глазырину Валерию Васильевичу	22 013,50
Доля в уставном капитале ООО " ЭКСИМО ", принадлежащая Хомякову Степану Анатольевичу	2 469
Итого	50 000

10 декабря 2025 на основании протокола собрания участников Общества №53 от 09.12.2025 был внесен вклад в имущество ООО «Эксимо» в размере 16 711 620 руб. в целях пополнения оборотных средств для приобретения оборудования.

7) Доходы и расходы

Управленческие расходы ООО "Холдко 2" составили 368 тыс. руб.

Прочие расходы составили 16 797 тыс. руб.

Чистая прибыль организации составила 279 541 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025 г., тыс. руб.	за 2024 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	21	18
Отчисления на социальные нужды	6	5
Прочие затраты	341	238
Итого по элементам	368	261

Информация о прочих доходах и расходах представлена ниже:

Вид прочих доходов/расходов	За 2025 г., тыс. руб.		За 2024 г., тыс. руб.	
	Доход	Расход	Доход	Расход

Доходы/Расходы от участия в других организациях	321 356	16 712	129 507	-
Проценты к получению - доходы от размещения денежных средств в качестве депозита	18 477		106	-
Прочие доходы/расходы	1	85	-	27

В 2025 году ООО "Холдко 2" не производило продаж товаров и не оказывало услуг, облагаемых НДС.

ООО "Холдко 2" владеет долей в уставном капитале ООО "СФТ ГРУПП" (ИНН 7704334669 / КПП 770401001) в размере 20%.

17.01.2025 года ООО "СФТ ГРУПП" приняло решение о распределении части чистой прибыли, полученной по итогам деятельности за 2024 года (оформлен Протокол собрания участников ООО "СФТ ГРУПП" № 66 от 17.01.2025 года). 24.01.2025 года Участникам Общества было выплачено 12 464 тыс. руб. и перечислен в бюджет НДФЛ.

10.04.2025 года ООО "СФТ ГРУПП" приняло решение о распределении части чистой прибыли, полученной по итогам деятельности за 1 квартал 2025 года (оформлен Протокол собрания участников ООО "СФТ ГРУПП" № 67 от 10.04.2025 года). 44.04.2025 года Участникам Общества было выплачено 12 464 тыс. руб. и перечислен в бюджет НДФЛ.

16.07.2025 года ООО "СФТ ГРУПП" приняло решение о распределении части чистой прибыли, полученной по итогам деятельности за 2 квартал 2025 года (оформлен Протокол собрания участников ООО "СФТ ГРУПП" № 70 от 16.07.2025 года). 28.07.2025 года Участникам Общества было выплачено 134 075 тыс. руб. и перечислен в бюджет НДФЛ.

Так же, согласно протоколу собрания участников ООО "СФТ ГРУПП" № 70 от 16.07.2025 года, принято решение о распределении части чистой прибыли полученной по итогам деятельности за 2 квартал 2025 года, непропорционально их долям. 28.07.2025 Участникам Общества было выплачено 154 464 тыс. руб.

06.10.2025 года ООО "СФТ ГРУПП" приняло решение о распределении части чистой прибыли, полученной по итогам деятельности за 9 месяцев 2025 года (оформлен Протокол собрания участников ООО "СФТ ГРУПП" № 71 от 06.10.2025 года). 21.10.2025 года Участникам Общества было выплачено 7 889 тыс. руб. и перечислен в бюджет НДФЛ.

В налоговом учете сумма полученных дивидендов образовала внереализационный доход. Одновременно с этим, часть суммы дивидендов, а именно 166 893 тыс. руб., была показана в качестве дохода, исключаемого из прибыли для целей налогового учета. Однако в бухгалтерском учете и в отчете о финансовых результатах доходы в виде дивидендов были отражены на дату объявления решения о распределении прибыли в соответствующей сумме.

Вторая часть суммы дивидендов, непропорционально их долям, а именно 154 464 тыс. руб., была показана в качестве дохода, включаемого в состав прибыли для целей налогового учета и исчислен налог на прибыль в размере 25%, а именно 38 616 тыс. руб.

8) Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

9) Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

10) Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2025 году составило 21 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц в размере 3 тыс. руб.

С данных выплат начислены страховые взносы в размере 6 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор.

11) Операции, проведенные со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма оборота с НДС за 2025 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.	Сумма оборота с НДС за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)						
отсутствуют						
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)						
СФТ ГРУПП ООО	дивиденды		321 356	0	129 507	0
Эксимо ООО	-		0	0		0

12) Условные обязательства и активы.

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

13) Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации осуществлять свою деятельность непрерывно.

14) Выплаты дивидендов

В 2025 году были распределены и выплачены дивиденды за *2024 год и три квартала 2025 года*.

15) Кредиты полученные.

В отчетном периоде Общество не привлекало кредитов и займов

16) Расчет чистых активов

По состоянию на 31.12.2025 размер чистых активов Общества составляет 3 091 906 тыс. руб., наблюдается спад рост по сравнению с 2024 годом (в 2024 г. – 2 961 303 тыс. руб.). Общество не планирует прерывание деятельности или продажи части бизнеса в 2025 году и направит все усилия на улучшение финансового состояния организации.

Организация не раскрывает информацию по следующим пунктам вследствие их отсутствия:

- условные факты хозяйственной деятельности;
- совместная деятельность;
- информация по сегментам;
- события после отчетной даты;
- государственная помощь.

Генеральный директор

ООО "ХолдКо 2"

_____ / Штейнберг Роман Анатольевич /

03 февраля 2025 г.