Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Печора Холдинг» за 2025 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
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 4
   3.1. Финансовые вложения 4
   3.2. Прочие активы 5
   3.3. Дебиторская задолженность 5
   3.4. Заемные средства 5
   3.5. Оценочные обязательства 5
   3.6. Прочие обязательства 6
   3.7. Кредиторская задолженность 6
   3.8. Аренда 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 8
5. Прочие пояснения 8
   5.1. Операции со связанными сторонами 8
   5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности 8
   5.3. Чистые активы Общества 10
   5.4. События после отчетной даты 10

Приложения

1. Финансовые вложения;
2. Прочие 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 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

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 присвоен ИНН 5032331332.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 27.07.2021г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

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

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных структурных подразделений.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Македонский Александр Леонидович – с 09.10.2023г. по настоящее время.

Ревизионная комиссия в 2025 году не формировалась.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 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%

Основным хозяйственным обществом, которое имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, является АО «Леоли Кэпитал Групп», в силу преобладающего участия в уставном капитале.

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 31.12.2025 составляет 2 чел. (на 31.12.2024: 2 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе 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, а также оценочных обязательств.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

На 31.12.2025 Общество не имеет активов и обязательств, выраженных 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.

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

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.5. Прочие положения Учетной политики

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

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.

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 раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их погашение в течение 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

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

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, показывается 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. 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.

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 акциям.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

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

3.8. Аренда

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

3.8.1. Общество в качестве арендатора

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. 219.

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.
			2025	2024	
Нежилое помещение площадью 22,9 кв.м.	от 01.08.2021г. № ДА/П-21	п. 11 а) ФСБУ 25/2018	513	513	513

Иные договоры аренды отсутствует.

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.

В отчетном периоде доходы от обычных видов деятельности отсутствовали.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества принято решение не раскрывать информацию 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 (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- 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 № 8.1 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 № 8.2 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 и по размещенным депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.3 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 № 8.4 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, переоценку финансовых вложений, 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 (без учета доходов и расходов по прекращаемой деятельности) раскрыта в приложении № 8.5 и 8.6 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль

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, составляла 25%.

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)

- АО «Леоли Кэпитал Групп»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

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

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

По состоянию на 31.12.2025 резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности не формировался.

Информация об операциях с связанными организациями раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 241 тыс. руб. (2024 г.: 240 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

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

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые 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.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

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).

Общество имеет на балансе акции, обращающиеся на организованном рынке, цена которых может существенно изменяться.

На конец отчетного периода Общество не имеет процентных задолженностей, а также 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 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 2025 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 34 095 тыс. руб. (2024 г.: 9 219 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. 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.

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 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 4 859 964 тыс. руб., за счет убытков, полученных в предыдущие отчетные периоды. 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. Эти факторы указывают на наличие существенной неопределенности в отношении 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 2023-2025 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 убытки, полученные Обществом в предыдущие отчетные периоды. За 2025 год Обществом получена прибыль в размере 3 460 475 тыс. руб.

Таким образом, несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более.

5.4. События после отчетной даты

Иные события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор Македонский А.Л.

«01» марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Акции российских компаний	19 442 089	15 035 529	21 124 879
Предоставленные займы	2 393 816	-	-
Итого	**21 835 905**	**15 035 529**	**21 124 879**

1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
					Выбыло				
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Акции российских компаний	2025	27 355 113	(12 319 584)	-	-	-	4 406 560	27 355 113	(7 913 024)
	2024	27 355 113	(6 230 234)	-	-	-	(6 089 350)	27 355 113	(12 319 584)
Предоставленные займы	2025	-	-	2 492 000	(98 184)	-	-	2 393 816	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**27 355 113**	**(12 319 584)**	**2 492 000**	**(98 184)**	**-**	**4 406 560**	**29 748 929**	**(7 913 024)**
	2024	**27 355 113**	**(6 230 234)**	**-**	**-**	**-**	**(6 089 350)**	**27 355 113**	**(12 319 584)**

1.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	19 442 089	15 035 529	21 124 879
Текущая рыночная стоимость не определяется	2 393 816	-	-
Итого	**21 835 905**	**15 035 529**	**21 124 879**

1.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	-	8 700 000	-
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 (резерва под обесценение)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Предоставленные займы	2025	8 700 000	-	-	(8 700 000)	-	-	-	-
	2024	-	-	11 900 000	(3 200 000)	-	-	8 700 000	-
Итого	**2025**	**8 700 000**	**-**	**-**	**(8 700 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2024	**-**	**-**	**11 900 000**	**(3 200 000)**	**-**	**-**	**8 700 000**	**-**

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

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	-	8 700 000	-
Итого	**-**	**8 700 000**	**-**

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	607 032	-	-
Беспроцентные займы	607 032	-	-
Итого	**607 032**	-	-

2.2. Прочие оборотные активы

Виды прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неисключительные права на программные продукты сроком менее 12 месяцев	34	63	17
Итого	**34**	**63**	**17**

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

3.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	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:	**32 649**	**-**	**32 649**	**604 691**	**-**	**604 691**	**2 674 033**	**-**	**2 674 033**
Задолженность по выплате дивидендов	-	-	-	-	-	-	1 038 812	-	1 038 812
Расчеты по авансам выданным	208	-	208	5 499	-	5 499	-	-	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-	15	-	15
Задолженность по процентам по договорам займа	32 441	-	32 441	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	599 192	-	599 192	1 635 166	-	1 635 166
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	40	-	40

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

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

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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО "Инвест АГ"	руб.	-	31.12.2025	-	38 257	-
ООО "ГК Ферро-Эстейт"	руб.	-	31.12.2025	-	52 100	-
Итого				**-**	**90 357**	**-**

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**29 358 000**	**29 358 000**	**-**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретенным акциям	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 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**1 570**	**4 404**	**29 358 381**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	197	208	29 358 381
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1 373	4 196	-

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Итого
На 31 декабря 2023 г.	**9**	**9**
За 2024 год		
Создано	37	37
Использовано	(4)	(4)
На 31 декабря 2024 г.	**42**	**42**
За 2025 год		
Создано	56	56
Использовано	(60)	(60)
На 31 декабря 2025 г., в том числе:	**38**	**38**
краткосрочные оценочные обязательства	38	38

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Услуги регистратора	-	(3 363)
Консультационные услуги	-	(3 359)
Итого	**-**	**(6 722)**

8.2. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда	(373)	(385)
Страховые взносы	(112)	(116)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(14 288)	(220)
Прочие	(559)	(596)
Итого	**(15 332)**	**(1 317)**

8.3. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Процентный доход по выданным займам	225 337	1 012 102
Процентный доход по депозитам	15 169	11 277
Итого	**240 506**	**1 023 379**

8.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(16 419)	(716 917)
Итого	**(16 419)**	**(716 917)**

8.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Переоценка финансовых вложений	4 406 560	-
Восстановление неиспользованных оценочных обязательств	19	-
Прочие доходы	29	-
Итого	**4 406 608**	**-**

8.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	(72)	-
Переоценка финансовых вложений	-	(6 089 350)
Услуги банка	(26)	(28)
Штрафы, пени	(979)	
Прочие расходы	(2)	-
Итого	**(1 079)**	**(6 089 378)**

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	4 614 284	(5 790 955)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(1 153 571)	1 158 191
Постоянный налоговый расход	(245)	-
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	x	629 747
Итого Доходы (расходы) по налогу на прибыль	**(1 153 816)**	**1 787 938**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 127 729)	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	1 188 034
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	x	629 747
Всего Отложенный налог на прибыль	(1 127 729)	1 817 781
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(26 087)	(29 843)
Итого Доходы (расходы) по налогу на прибыль	**(1 153 816)**	**1 787 938**

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

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

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	1 978 256	3 079 896	1 246 047
Оценочные обязательства	7	11	2
Налоговый убыток	42 739	68 826	84 903
Итого ОНА (ОНО)	**2 021 002**	**3 148 733**	**1 330 952**

Общество с ограниченной ответственностью "Печора Холдинг"
Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

10.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Задолженность по выданным займам	**3 000 848**	**599 192**
ООО "Тасей Холдинг"	807 032	599 192
АО "Леоли Кэпитал Групп"	2 193 816	-
Процентные доходы по выданным займам	**33 656**	**-**
ООО "Тасей Холдинг"	2 278	-
АО "Леоли Кэпитал Групп"	31 378	-
Задолженность по процентам по выданным займам	**32 441**	**-**
ООО "Тасей Холдинг"	2 278	-
АО "Леоли Кэпитал Групп"	30 163	-
Задолженность по полученным займам	**-**	**6 336 697**
АО "Леоли Кэпитал Групп"	-	6 336 697
Процентные расходы по полученным займам	**16 419**	**30 836**
АО "Леоли Кэпитал Групп"	16 419	30 836
Задолженность по процентам по полученным займам	**-**	**29 463**
АО "Леоли Кэпитал Групп"	-	29 463

10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Денежные потоки	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Платежи в связи с предоставлением беспроцентных займов	**(9 300)**	**(2 406 566)**
Материнская компания	-	(2 240 000)
Прочие связанные стороны	(9 300)	(166 566)
Возврат беспроцентных займов	**1 460**	**3 442 540**
Материнская компания	-	2 240 000
Прочие связанные стороны	1 460	1 202 540
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами		
Поступления от возврата предоставленных займов	**98 184**	**-**
Материнская компания	98 184	-
Платежи в связи с предоставлением займов	**(2 492 000)**	**-**
Материнская компания	(2 292 000)	-
Прочие связанные стороны	(200 000)	-
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением кредитов и займов	**8 650**	**7 300 525**
Материнская компания	8 650	7 300 525
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов	**(6 345 347)**	**(966 880)**
Материнская компания	(6 345 347)	(966 880)