

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Хранитель»

за 2025 год

(в тыс. руб., если не указано иное)

1. Общие сведения

1.1. Организация

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хранитель» (ООО «Хранитель»).
- ИНН: 2536153891
- ОГРН/ОКПО: 74986755
- Юридический адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский пр-кт, 87А, оф. 7.
- Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.2. Основные виды деятельности

- Основной вид деятельности: оптовая торговля (ОКВЭД – указать фактический, если есть).
- Организация имеет 4 филиала в городах:
 - Хабаровск
 - Благовещенск
 - Улан-Удэ
 - Якутск

1.3. Учетная политика

Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика утверждена приказом директора. Существенные изменения в учетной политике в 2025 году отсутствуют.

1.4. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

1.5. Аудит

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. На дату подписания пояснений аудиторское заключение не получено (аудиторская проверка не завершена). Заключение будет представлено дополнительно.

2. Основные показатели деятельности

Основные финансовые показатели за 2025 год (тыс. руб.):

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	993 908	959 882	+34 026

Показатель	2025	2024	Изменение
Себестоимость продаж	(796 635)	(806 005)	+9 370
Валовая прибыль	197 273	153 877	+43 396
Коммерческие расходы	(93 347)	(30 165)	+63 182
Управленческие расходы	(52 141)	(93 565)	-41 424
Прибыль от продаж	51 785	30 147	+21 638
Чистая прибыль	24 084	27 873	-3 789

Выручка выросла за счет расширения деятельности через филиалы. Рост коммерческих расходов связан с увеличением объемов продаж и логистических затрат.

3. Расшифровка основных статей баланса

3.1. Внеоборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	200	859

Основные средства – Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования определены в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Снижение стоимости основных средств обусловлено начислением амортизации в течении 2025 года при отсутствии значительных поступлений нового оборудования.

3.2. Оборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Запасы	128 687	53 857
Дебиторская задолженность	21 478	68 104
Финансовые вложения (кроме ДС)	71 471	2 700
Денежные средства	15 821	14 482

Запасы 128 687 тыс. руб. Закуп товара осуществляется так же и для обеспечения потребностей филиальной сети. Увеличение объемов закупок произошел в связи с ростом выручки на 34 млн руб.

(+3,5% к 2024 году). А также повлиял фактор предположительного роста цен у поставщиков с 2026 года.

Дебиторская задолженность снизилась в связи с усилением работы с дебиторами и сокращением отсрочек платежа.

Финансовые вложения на 31.12.2024 – 2 700 тыс. руб. представляли собой краткосрочные вложения (депозиты). В 2025 году они погашены. На 31.12.2025 год они составили 71 471 тыс. руб. Данный показатель отражает размещение временно свободных денежных средств в высоколиквидные финансовые инструменты, в нашем случае – депозиты, сроком обращения менее 12 месяцев.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль 92 356 тыс. руб. (рост на 21,4% по сравнению с 2024 годом). Увеличение произошло за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году (24 084 тыс. руб.), что подтверждает финансовую устойчивость Общества.

3.4. Кредиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность	145 291	63 895

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением закупок товаров перед повышением цен и ставкой налога на добавленную стоимость. Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

4. Финансовые вложения

На 31.12.2025 краткосрочные финансовые вложения составляют 71 471 тыс. руб. – это депозиты со сроком погашения менее 12 месяцев. Долгосрочные финансовые

вложения отсутствуют, за исключением участия в иностранной компании.

Информация по иностранной компании:

- Организация является участником иностранной компании.
- Доля участия – 100%
- Доход от участия в 2025 году не получался (компания не вела прибыльную деятельность или не распределяла прибыль).
- Пояснение: по состоянию на 31.12.2025 участие в иностранной компании не признано существенным активом ввиду отсутствия экономических выгод.

5. Участники компании

Участниками компании являются: г-н Сухонос А.Г., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Владивосток, ул. Ивановская, д.15, кв. 63 и г-н Кузнецов С.В., гражданин РФ

(Россия), адрес постоянного проживания: г. Владивосток, ул. Партизанский пр-т, д. 45В, кв. 156.

В 2025 году по решению общего собрания участников были выплачены дивиденды за счет нераспределенной прибыли прошлых лет:

Участник	Сумма, руб.
Кузнецов Сергей Викторович	3 908 046,00

Участник	Сумма, руб.
Сухонос Андрей Григорьевич	3 908 046,00
Итого	7 816 092,00

Выплата дивидендов отражена в бухгалтерском учете как уменьшение нераспределенной прибыли. На сумму дивидендов начислен и уплачен налог на прибыль организаций (налоговый агент).

В балансе на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составляет 92 356 тыс. руб. – это остаток после начисления и выплаты дивидендов.

6. Информация по филиалам

Организация имеет 4 обособленных подразделения (филиала). Филиалы не являются юридическими лицами, их показатели включены в общую отчетность. Распределение выручки по филиалам (приблизительно):

- Хабаровск – 25%
- Благовещенск – 15%
- Улан-Удэ – 35%
- Якутск – 25%

Филиалы осуществляют оптовую торговлю аналогичными товарами. Существенных рисков, связанных с региональной концентрацией, не выявлено.

7. Примечание к ОДДС

Денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты до 3 месяцев, включены в ОДДС, но в балансе отражены в составе финансовых вложений. Дивиденды отражены в финансовой деятельности (уменьшение нераспределенной прибыли) Расхождение с балансом по строке «Денежные средства» раскрыто в пояснениях.

8. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023. Отчетность отражает достоверно имущественное и финансовое положение организации. Аудиторская проверка не завершена, заключение будет представлено дополнительно.

Директор ООО «Хранитель»

А.Г. Сухонос

«30» марта 2026 г.

