

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ХОЛТ» за 2025 год**

25 марта 2026 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Сведения об Организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ХОЛТ»

Сокращенное наименование: ООО «ХОЛТ» (Далее – Общество),

Дата государственной регистрации: 30.10.2014 года, основной государственный регистрационный № 1147847381604

ИНН 7806535942

Общество зарегистрировано по адресу: 195248, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПЕРЕУЛОК УМАНСКИЙ, ДОМ 73, КОРПУС 3 ЛИТЕРА А, ПОМЕЩЕНИЕ 2Н

Фактический адрес: 195248, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПЕРЕУЛОК УМАНСКИЙ, ДОМ 73, КОРПУС 3 ЛИТЕРА А, ПОМЕЩЕНИЕ 2НОГРН

ИНН/КПП 7806535942 /780601001

ОКОПФ 12300

ОКПО 57927679

ОКТМО 40352000

ОКВЭД 46.69

Общество является микропредприятием.

Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 руб. десять тысяч тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Физическое лицо, гражданин РФ – Ячменёв Сергей Леонидович – 50% номинальной стоимостью 5 000-00 руб.(бенефициар);

Физическое лицо, гражданин РФ – Костин Денис Евгеньевич – 50% номинальной стоимостью 5 000-00 руб.(бенефициар);

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются: 46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием .

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ООО «ХОЛТ» Ячменёв Сергей Леонидович. Полномочия генерального директора подтверждены протоколом № 30/10 общего собрания учредителей общества с ограниченной ответственностью «ХОЛТ», от 30.10.2024.

1.4. Информация о численности работников

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 5 человек. Среднесписочная численность на эту же дату составила 4 чел. По состоянию на 31.12.2024 г. среднесписочная численность составляла 4 человека.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.

В бухгалтерском учете применяются унифицированные формы первичных и сводных документов. Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утвержденные ФНС России форматы документов.

Первичные учетные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в ее сертификате.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ) и применяемых нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХОЛТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением об Учетной политике, утвержденным приказом ООО «ХОЛТ» № 7 от «31» декабря 2024 года.

2.2. Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении на счёте 41 «Товары».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Запасы (строка 1210).

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей.

тыс. руб.

Запасы	Стоимость на 01.01.2024 г.	Стоимость на 31.12.2024 г.	Стоимость на 01.01.2025 г.	Стоимость на 31.12.2025 г.
Товары	7005,00	6986,13	6 986,13	6 451,01
Всего	7005,00	6986,13	6 986,13	6 451,01

МПЗ, товары на продажу хранятся Обществом в арендованном помещении (складское помещение) – Договор субаренды нежилого строения № АН-175 от 01.07.2019 с ООО «ЭталонАктив».

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

Остаток денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса на конец 2025 года составляет 381 тыс. руб.

3.3. Уставный капитал (строка 1310).

Уставный капитал Общества составляет - 10 тыс. руб., отражен по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса.

3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

На отчетную дату 31.12.2025 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 312 тыс. руб. На 31.12.2024 аналогичный показатель составил 583 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 7 912,63 тыс. руб. и включает в себя:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 143,66 тыс. руб.
2. Расчеты по налогам, страховым сборам и другим аналогичным платежам – 565,99 тыс. руб.
3. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 5 202,98 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

В сравнении с показателем на 31.12.2024 (8 466 тыс. руб.) кредиторская задолженность уменьшилась на 554 тыс. руб.

3.6. Финансово-хозяйственная деятельность компании

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

Выручка (строка 2110) за 2025 год от реализации товаров по основной деятельности составила всего 35 435 тыс. руб.

3.7. Расходы Общества в 2025 году по статьям составили:

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу".

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в отчетном году следующим образом:

	тыс. руб.	
Статьи затрат	2025	2024
1	2	3
Себестоимость продаж (строка 2120)	35 065	39 575
Коммерческие расходы (строка 2210) в том числе	7 781,24	8 483,02
➤ Оплата труда	2 245,6	2 181,42
➤ Страховые взносы	548,04	456,53
➤ Аренда склада	922,88	759,6
➤ Аренда техники	375	75
➤ Интернет-услуги, телефонная связь	1 296,46	1 021,31
➤ Прочее	2 393,26	3 989,16

3.8. Налог на добавленную стоимость

ООО «ХОЛТ» не применяет различные налоговые ставки по НДС.

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

Показатель для отчета о финансовых результатах	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	-55	-112
Чистая прибыль	165	446

Чистая прибыль за 2025 год составила 165 тыс. руб. и отражена по строке (2400) Формы №2 «Отчет о финансовых результатах».

В 2025 году по решению участников от 10.01.2025 часть прибыли была направлена на выплату дивидендов.

3.10. Движение денежных средств.

На 31.12.2025 денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций, они связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж. Информация о денежных потоках от текущих операций показывает уровень обеспеченности организации денежными средствами, достаточными для поддержания деятельности организации на уровне существующих объемов продаж, выплаты дивидендов. Сальдо денежных средств и эквивалентов отражено по стр. 1250 Баланса – 381 тыс. руб.

4. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Риск изменения цен.

Руководство Общества принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск.

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. У Общества отсутствует валютный риск ввиду отсутствия договоров, выраженных в иностранной валюте.

Общество не имеет намерений ликвидироваться и будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем (в течение 12 месяцев после 31.12.2025.) ввиду наличия действующих договоров с организациями, осуществляющими деятельность в разных регионах России. Также заключаются новые договоры. Материальные ресурсы для исполнения договоров у Общества имеются.

Общество не планирует прекращать свою деятельность (полностью или в какой-либо ее части).

В 2025 деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности Общества, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности Общества непрерывно продолжать деятельность.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2025 году угрозе мирового экономического кризиса. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и на финансовое положение Общества в частности не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для укрепления финансового положения Общества и развития деятельности.

Генеральный директор ООО «Холт»



Ячменёв С.Л.