

ПРИМЕЧАНИЕ
к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «Хольцгруп»

г. Минск

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Хольцгруп» зарегистрировано Минским горисполкомом решением от 20 декабря 2005г. В Едином государственном реестре юридических лиц за №190679143.

Юридический адрес 220006 г. Минск, ул. Маяковского, 11, офис 197

Уставный фонд сформирован в полном объеме за счет денежных средств и составляет 500 белорусских рублей.

Согласно, решения №1 от 11.10.2021г единственным участником общества является Курс Сергей Федорович – с долей в 500 белорусских рублей, что составляет 100 % Уставного фонда.

11 сентября 2023 года Дзержинским райисполкомом было зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «Хольц Инк», УНП 691646865. Уставный фонд Общества составил 10 000 белорусских рублей. Участниками общества являются ООО «Хольцгруп – с долей в 5 000 белорусских рублей, что составляет 50% Уставного фонда; Гречихин Денис Сергеевич – с долей в 5 000 белорусских рублей, что составляет 50% Уставного фонда.

Среднесписочная численность за 2025 г. составила 124 человека.

Руководителем ООО «Хольцгруп» до 23.12.2024 года являлся Курс Сергей Федорович. С 24.12.2024 года по 09.02.2026 года директором ООО «Хольцгруп» являлся Рубченя Андрей Николаевич. С 10.02.2026 года директором ООО «Хольцгруп» является Курс Сергей Федорович.

Главным бухгалтером ООО «Хольцгруп» с 24.07.2023 является Титова Екатерина Владимировна.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации открыты следующие счета в банках:

наименование банка	БИК	номер счета	тип счета	валюта
ОАО «Сбер Банк»	BPSBВY2X	BY71BPSB30121049970 199330000	текущий (расчетный)	BYN
ОАО «Банк Дабрабыт»	MMBNBY22	BY51MMBN301206589 00109330000	текущий (расчетный)	BYN
ОАО «Банк Дабрабыт»	MMBNBY22	BY77MMBN301206589 00109780000	текущий (расчетный)	EUR
ОАО «Банк Дабрабыт»	MMBNBY22	BY02MMBN301206589 00106430000	текущий (расчетный)	RUB
ОАО «Банк Дабрабыт»	MMBNBY22	BY49MMBN301206589 00108400000	текущий (расчетный)	USD
ОАО «АСБ Беларусбанк»	AKBBBY2X	BY51AKBB3012000024 1740000000	текущий (расчетный)	BYN

ОАО «АСБ Беларусбанк»	AKBBBY2X	BY62AKBB3012300024 1760000000	текущий (расчетный)	BYN
ОАО «АСБ Беларусбанк»	AKBBBY2X	BY21AKBB3012000024 1760000000	текущий (расчетный)	CNY
ОАО «Приорбанк»	PJCBVY2X	BY92 PJCB301207034 41000000933	текущий (расчетный)	BYN
ОАО «Приорбанк»	PJCBVY2X	BY41 PJCB301207034 41000000978	текущий (расчетный)	EUR
ОАО «Приорбанк»	PJCBVY2X	BY65 PJCB301207034 41000000643	текущий (расчетный)	RUB
ОАО «Приорбанк»	PJCBVY2X	BY81 PJCB301207034 41000000840	текущий (расчетный)	USD

Характеристика деятельности организации

Текущая деятельность.

Основными видами деятельности в 2025г являются:

- производство прочей мебели (оказание услуг по производству мебельных деталей) (ОКЭД 31090);

- оптовая торговля лесоматериалами, санитарно-техническим оборудованием и строительными материалами (ОКЭД 46730);

- деятельность грузового автомобильного транспорта (ОКЭД 49410);

- розничная торговля путем заказа товаров по почте и через сеть Интернет (ОКЭД 47910);

Другими, осуществляемыми в 2024 г. видами деятельности Организации являлись также:

- сдача имущества в аренду (ОКЭД 77390);

- деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными и прочими металлическими изделиями (ОКЭД 46150);

- деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха (ОКЭД 46160);

- оптовая и розничная торговля мебельной фурнитурой (ОКЭД 46900, 47990).

В соответствии с Перечнем видов деятельности, на осуществление которых требуются специальные разрешения (лицензии), утвержденного Указом Президента Республики Беларусь от 01.09.2010 №450 «О лицензировании отдельных видов деятельности» Организацией получено специальное разрешение (лицензия) №02190/1-38068 на право осуществления деятельности в области автомобильного транспорта; специальное разрешение (лицензия) выдано на основании решения Министерства транспорта и коммуникаций Республики Беларусь от 13.06.2000 №59-ЛИ и зарегистрировано в реестре специальных разрешений (лицензий) за №1-38068. В специальное разрешение (лицензию) внесены изменения и (или) дополнения на основании решения от 31.01.2019 №4-ЛИ.

Основными поставщиками являются: ООО "ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ГАГАРИН" РФ; ООО "ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ" РФ; ООО «Свисс Крона» РФ, ГТВ РУС, ГТВ Польша.

Инвестиционная деятельность:

-приобретение и реализация основных средств;

-приобретение нематериальных активов;

-предоставление займов.

Финансовая деятельность:

- получение имущества по договору лизинга
- привлечение кредитных денежных средств с целью рефинансирования имеющейся задолженности по кредитам
- привлечение заемных денежных средств с целью финансирования текущих расходов путем выпуска облигаций

Информация по учетной политике организации

Учетная политика по предприятию определена приказом №2 от 03.01.2025г., где освещены основные аспекты учетной политики, которые влияют на формирование финансовых результатов, а также определен налоговый учет. Приказом №31/1 от 30.06.2025г., 32/1 от 31.07.2025г. в учетную политику внесены изменения.

Учетная политика с изменениями действует с 01.01.2025 года.

<i>Показатели</i>	<i>Способы учета</i>
Выручка от реализации продукции, товаров, а также доходов от реализации иных запасов, инвестиционных активов и финансовых вложений	Признается по дате отгрузки имущества со склада
Дата принятия имущества к учету	- Дата его фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах - Дата помещения имущества под таможенные режимы (процедуры), предусмотренные таможенным законодательством. - По имуществу, ввозимому из стран, которые не входят в ЕАЭС, дата выпуска (графа С декларации) в соответствии с заявленной таможенной процедурой.
Дата принятия услуг к учету	По услугам, которые можно использовать по мере их осуществления в течение срока действия договора, не превышающего один месяц, датой совершения хозяйственной операции является день завершения оказания услуги
Начисление амортизации по объектам основных средств, доходным вложениям в материальные активы и нематериальным активам, которые используются в предпринимательской деятельности	Способ определяется комиссией по проведению амортизационной политики
Порядок начисления износа по инвентарю, хозяйственным принадлежностям, оснастке и приспособлениям	Линейный способ
Учет запасов при их поступлении	По фактической себестоимости
Оценка запасов, в т. ч. товаров при их выбытии	По методу ФИФО
Затраты, связанные с приобретением ТМЦ, в том числе товаров	Относятся на увеличение стоимости ТМЦ. Их распределение между товарными позициями производится пропорционально стоимости ТМЦ без НДС

Учет готовой продукции, выпущенной в течение месяца	По плановой себестоимости. В качестве плановой себестоимости используются отпускные цены без НДС. При реализации и ином выбытии оценка готовой продукции также производится по плановой себестоимости.
Резерв по сомнительным долгам	Создается на конец отчетного года по каждому дебитору на основе анализа платежеспособности дебитора (возможности погашения им задолженности, иных факторов).
Предельная дата отражения хозяйственных операций в отчетном месяце	18 число месяца, следующего за отчетным

Состояние бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы 1С. Предприятие 8.3. Учет хозяйственных операций ведется на счетах в соответствии с планом счетов.

Бухгалтерский учет велся в 2025 с применением профессионального суждения согласно законодательству Республики Беларусь с применением методов и способов, отраженных в учетной политике.

Основные показатели деятельности организации и расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

За 2024 год выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг за вычетом НДС составила 37 552 тыс. руб., за 2025 год – 37 847 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год составила 30 460 тыс. руб., за 2025 год – 30 950 тыс. руб. Управленческие расходы за 2024 год составили 2 093 тыс. руб., за 2025 год – 2 376 тыс. руб. Расходы на реализацию за 2024 год составили 3 419 тыс. руб., за 2025 год – 3 702 тыс. руб. соответственно. Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год составила 1 580 тыс. руб., за 2025 год -- 819 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы по текущей деятельности составили 352 тыс. руб., прочие расходы по текущей деятельности – 479 тыс. руб. В 2025 году – 515 тыс. руб. и 424 тыс. руб. соответственно. Прибыль по текущей деятельности за 2024 год составила 1 453 тыс. руб., за 2025 год – 910 тыс. руб.

За 2024 год доходы от инвестиционной деятельности составили 320 тыс. руб., расходы от инвестиционной деятельности составили 1 тыс. руб., прибыль от инвестиционной деятельности составила 319 тыс. руб. За 2025 год доходы по инвестиционной деятельности составили 368 тыс. руб., расходы от инвестиционной деятельности составили 38 тыс. руб. Прибыль за 2025 год от инвестиционной деятельности составила 330 тыс. руб.

За 2024 год доходы от финансовой деятельности составили 419 тыс. руб., расходы от финансовой деятельности – 747 тыс. руб., убыток составил 328 тыс. руб. За 2025 год доходы по финансовой деятельности составили 266 тыс. руб., расходы по финансовой деятельности – 1 015 тыс. руб. Убыток от финансовой деятельности за 2025 год составил 749 тыс. руб.

Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности за 2024 год составил 9 тыс. руб. За 2025 год убыток от инвестиционной и финансовой деятельности составил 419 тыс. руб.

Структура выручки по направлениям деятельности:

Тыс. руб.

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка (доходы), без НДС</i>	<i>Полная себестоимость (расходы)</i>	<i>Прибыль (убыток)</i>
Доставка	26	3	23
Оказание услуг	44	23	21
Оптовая и розничная торговля	26 757	26 227	530
Оптовая торговля (матрасы, кровати)	757	686	71
Оптовая торговля (текстильные изделия)	108	91	17
Торговля мебельной фурнитурой	940	966	-26
Производство	7 833	7 725	108
Реализация материалов	2	2	0
Транспортные услуги	1 380	1 305	75
ИТОГО по реализации продукции, товаров, работ, услуг	37 847	37 028	819
Излишки	12		12
Компенсация расходов	7		7
Кредиторская задолженность	5		5
Поступления в счет возмещения вреда в натуре, убытков	29		29
Премия поставщика за объем продаж	366		366
Путевка в ОЛ	1	1	0
Разницы м/у офиц. курсом на дату покупки и курсом покупки	18	36	-18
Расчеты по претензиям	8		8
Реализация материалов	14	15	-1
Резерв по сомнительным долгам		39	-39
Сдача имущества в аренду	39	18	21

Штрафы, пени полученные/уплаченные	16	1	15
Госпошлина		1	-1
Амортизация		13	-13
Дебиторская задолженность		6	-6
Матпомощь		15	-15
Матпомощь к отпуску		90	-90
Налог на доходы		1	-1
Питание на рекламном семинаре		6	-6
Рекламная акция		1	-1
Списание за счет прибыли		168	-168
Суммы налоговых вычетов по НДС, восстановленных при утрате, порче товара		13	-13
Итого по прочей текущей деятельности	515	424	91
Итого по текущей деятельности	38 362	37 452	910
Выбытие ОС	125	38	87
Проценты к получению	243		243
Итого по инвестиционной деятельности	368	38	330
Курсовые разницы	266	404	-138
Лизинговые платежи		76	-91
Проценты, причитающиеся к уплате		516	-279
Расходы по выпуску и реализации облигаций		14	-13
Суммовые разницы		5	-5
Итого по финансовой деятельности	266	1 015	-749
Итого прибыль (убыток) по инвестиционной и финансовой деятельности	634	1 053	-419

В целом прибыль по предприятию до уплаты налогов за 2025 год – 491 тыс. руб.
 Налог на прибыль за 2025 год составил 175 тыс. руб.
 Изменение отложенных налоговых активов -1 тыс.руб.
 Чистая прибыль за 2025 год – 315 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Вступительный баланс

В связи с обнаружением ошибок после сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год была произведена корректировка отдельных показателей вступительного баланса.

Наименование формы отчетности	Номер строки формы	Номер графы формы	Корректировки	
			Сумма +/- (руб.)	Содержание
Бухгалтерский баланс	110 «Основные средства» 190 «Итого по разделу I»	4 «На 31.12.2024»	- 798,40	Уменьшение остаточной стоимости основных средств в связи с доначислением амортизации за 2024 год
	250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» 290 «Итого по разделу II»		- 2 233,7 (-1 700,02 – 533,68)	Уменьшение суммы дебиторской задолженности в связи с неверным отражением выручки, а также списание задолженности с истекшим сроком исковой давности
	300 «Баланс»		-3 032,1 (-798,40 – 2 233,7)	
	460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 490 «Итого по разделу III»		-851,33 (-798,40 + 2 187,86 – 1 700,02 – 533,68-7,09)	Скорректировано сальдо в с доначислением амортизации, корректировкой кредиторской задолженности
	630 «Кредиторская задолженность» 631 «Поставщикам, подрядчикам, исполнителям» 690 «Итого по разделу V»		2 180,77 (-2 187,86 + 7,09)	Скорректирована кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками, исполнителями в связи со сторно актов выполненных работ, а также списанием кредиторской задолженности в связи с истечением сроков исковой давности
	700 «Баланс»		-3 032,1 (-851,33 - 2 180,77)	
Отчет о прибылях и убытках	020 «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг»	4 «За январь – декабрь 2024»	-582,79 (-589,88+7,09)	Отсторнированы ошибочно учтенные в составе себестоимости оказания транспортных услуг расходы на ремонт, отнесена на себестоимость доначисленная

				таможенная пошлина, относящаяся к реализованному товару
	040 «Управленческие расходы»		+798,40	Учтена начисленная амортизация по офисной технике в составе управленческих расходов
	030 «Валовая прибыль»		582,79	
	060 «Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг»		-215,61 (582,79-798,40)	
	070 «Прочие доходы по текущей деятельности»		1 697,99 (1 597,98+100,01)	Списана кредиторская задолженность в связи с истечением сроков исковой давности
	080 «Прочие расходы по текущей деятельности»		2 233,7 (1 700,02+533,68)	Списана дебиторская задолженность в связи с истечением сроков исковой давности
	090 «Прибыль (убыток) по текущей деятельности»		-751,32 (1 697,99-2 233,7-215,61)	
	140 «Прибыль (убыток) до налогообложения»		-751,32	
	240 «Совокупная прибыль (убыток)»			
Отчет об изменении собственного капитала	130 «Корректировка в связи с исправлением»	8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	- 751,32 (1 597,98+100,01-2 233,7-798,4-7,09+589,88)	Скорректировано сальдо по счету 84 в связи с обнаружением ошибок в 2024 году

Информация об основных средствах и инвестиционной недвижимости.

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2026г. производилась индексным методом по следующим объектам ОС:

- Изолированное помещение инв. № 600/D-88785 (1596,30 м2) №3 Складское помещение Минская обл., Минский р-н, Щомыслицкий с/с, 19/1-3
- Изолированное помещение 500/D-708156095 491,2 м2 ул. Маяковского, 11-197
- Блок-контейнер из профильного металлического листа б/у.
- Ограждение секционное оцинкованное 2,42м*2,55м*19.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств

Тыс. рублей

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.2025	Увеличение за 2025 год			Уменьшение за 2025 год		Остаток на 01.01.2026
		Поступило ОС	Реконструкция, модернизация ОС	Доценка ОС	Выбытие ОС	Уценка ОС	
Основные средства - всего	12 228	580		457	291		12 974
В том числе:							
Здания	3 524			457			3 981
Сооружения	2	1					3
Машины и оборудование	4 398	385			190		4 593
Транспортные средства	4 029	127			101		4 055
Производственный инвентарь	269	66					335
Инструмент	6	1					7

Амортизация и обесценение основных средств

Тыс. рублей

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.2025	Начислено за 2025 год		Списано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
		Амортизация	Доценка (уценка)		
Основные средства - всего	6 285	622	24	256	6 675
В том числе:					
Здания	155	37	24		216
Сооружения	1				1
Машины и оборудование	2 945	306		155	3 096
Транспортные средства	3 059	246		101	3 204
Производственный инвентарь	121	31			152
Инструмент	4	2			6

По состоянию на 31.12.2025 переданы в залог следующие основные средства.

ОАО «Банк Дабрабыт» согласно договора о залоге №2-4/25/197-31 от 05.08.2025 года переданы в залог следующие основные средства:

1. Седельный тягач DAF FT XF 480 AT3476-7 инв.247. Основное средство по состоянию на 31.12.2025 года полностью самортизировано.
2. Седельный тягач DAF FT XF 480 AX 1491-7 инв.301. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 121 тыс. руб.

ОАО «Банк Дабрабыт» согласно договора о залоге №2-4/25/197-32 от 05.08.2025 года передан в залог грузовой автомобиль SKAT N33244 на шасси DAF FA LF 280 u/y AT 5784-7 (старый AA3366-7) инв.074. Основное средство по состоянию на 31.12.2025 года полностью самортизировано.

ОАО «Банк Дабрабыт» согласно договора о залоге №2-4/25/9-32 от 20.02.2025 года передан в залог односторонний кромкооблицовочный станок STREAM A 6.5-BIESSE 2021 г.в., заводской номер 1000045695 инв.293. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 4 тыс. руб.

ОАО «Банк Дабрабыт» согласно договора о залоге №2-4/25/9-33 от 20.02.2025 года переданы в залог следующие основные средства:

1. Грузовой автомобиль LFN333 на шасси DAF LF 280 FA (Евро 5) 2021гв, AX 1506-7 инв.303. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 2 тыс. руб.
2. Грузовой автомобиль седельный тягач DAF XF480 FT, 2021 г.в., рег. номер AT 6920-7 инв. 268. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 2 тыс. руб.

Частному унитарному предприятию по оказанию услуг «Запад М14» согласно договора об ипотеке от 14.06.2025 года передано в залог изолированное помещение с инвентарным номером 500/D-708156095, расположенное по адресу: г. Минск, улица Маяковского, 11-197 площадью 491 м2 инв.144. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 1 566 тыс. руб.

ОАО «Банк Дабрабыт» согласно договора об ипотеке №2-4/25/9-31 от 20.02.2025 года передано в залог изолированное помещение №3 (Складское помещение) с инвентарным номером 600/D-88785 общей площадью 1 596,3 м² инв.289. Остаточная стоимость на 31.12.2025 года составила 2 199 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в запасе по состоянию на 31.12.2025 года составила 97 тыс. руб.

В связи с расторжением договора аренды помещений №1 с частным предприятием «Монтажэлектротрейд» с 01.11.2025 и необходимостью возврата производственных площадей, расположенных по адресу: Минская область, Минский район, Папернянский сельсовет, 104, район д. Дубовляны арендодателю, а также отсутствием производственных площадей, на которых возможна установка производственного оборудования, находившегося на арендованных площадях, в связи с отсутствием возможности заключить договор аренды новых производственных площадей в кратчайшие сроки, с 03.11.2025 года был объявлен простой следующего оборудования:

1. Пресс роликовый проходного типа Turanlar T-RP 135 инв. 0108
2. Кромкооблицовочный станок HCM GENESIS инв. 245
3. Распределительное устройство (Шкаф ШУ-2-Н-0-0) инв. 312
4. Обрабатывающий центр с ЧПУ мод.Rover AS 1532 BIESSE инв. 343
5. Компрессор ВК 15Р (8бар) инв. 208
6. Односторонний кромкооблицовочный станок Akron 1440-A-Biesseede инв. 179
7. Станок циркулярный RIOBY RTS 1800 ES-G инв. 362
8. Стол гидравлический подъемный LEEV SSJ-PO2820/3T инв. 356
9. Стол гидравлический подъемный U-образный U1450-1140 инв. 357

Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств, находящихся в эксплуатации на 31.12.2025 составила 1 724 тыс. руб.

14.05.2021 года было принято решение о реализации основного средства Линия окраски деталей из древесных материалов Smartedge Sorbini» инв.278, в связи с чем данное основное средство было переведено в разряд долгосрочных активов, предназначенных для реализации. По состоянию на 31.12.2025 года покупатель не найден.

Данные о сроках полезного использования основных средств по состоянию на 31.12.2025

Группы основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, сооружения, передаточные устройства	От 0 лет до 100 лет
Машины и оборудование	От 0 лет до 14 лет
Инвентарь и принадлежности, производственный инвентарь	От 0 до 20 лет
Транспортные средства	От 0 до 9 лет

Обесценение основных средств в 2025 году не производилось.

Наличие и движение НМА

Тыс. рублей

Наименование	На 01.01.2025		Изменения за 2025 год						На 31.12.2025	
	Дт 04	Кт 05	Первоначальная стоимость НМА			Амортизация НМА			Дт 04	Кт 05
			Поступило	Переоценка	Выбыло	Начислено	Переоценка	Выбыло		
НМА всего	102	93	2			4			104	97
В том числе:										
Права на программы для ПЭВМ и компьютерные базы данных	102	93	2			4			104	97

Обесценение нематериальных активов в 2025 году не производилось.

Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 31.12.2025 составляет 7 тыс. руб., оставшийся период начисления амортизации 7 лет.

Данные о сроках полезного использования нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025

Группы нематериальных активов	Диапазон сроков полезного использования
Права на программы для ПЭВМ и компьютерные базы данных	От 1,5 лет до 15 лет

Информация о запасах.

Материалы и предметы в составе средств в обороте принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов за 2025 год

Тыс. рублей

Наименование показателя	На 01.01.2025		Изменения за 2025 год				На 31.12.2025	
	Ст-ть запасов	Резерв под снижение ст-ти	Поступило запасов	Резерв под снижение ст-ти	Выбыло запасов	Восстановление резерва по снижению ст-ти	Ст-ть запасов	Резерв под снижение ст-ти
Запасы всего	4 948		39 922		40 441		4 429	
В том числе:								
Материалы	431		5 257		5 246		442	
Товары	4 357		27 699		28 211		3 845	
Товары отгруженные	0		2		2		0	
Готовая продукция	160		6 964		6 982		142	

В 2025 году в часть товаров (ЛДСП, МДФ, кромка, фурнитура) на общую сумму 1 400 тыс. руб. передана в залог ОАО «Банк Дабрабыт» по договору о залоге №2-4/25/9-34 от 20.02.2025 года..

Информация по дебиторской задолженности и резервам по сомнительным долгам.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024		Изменение за 2025 год					На 31.12.2025		
	Сумма з-ти	Резерв по СД	Увеличение суммы з-ти	Начисление резерва по СД	Уменьшение задолженности			Присоединение СД к доходу	Сумма з-ти	Резерв по СД
				Погашено	Списано на фин. результат	Списано за счет резерва по СД				
Краткосрочная ДЗ всего:	2 348	18	82 336	39	81 176	29	18		3 461	39
В том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 816	18	45 898	39	45 853	25	18		1 818	39
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	399		33 713		32 481	4			1 627	
Расчеты с прочими дебиторами	112		2 725		2 827				10	
Расчеты с бюджетом	21				15				6	

Крупнейшим дебитором Организации являются:

ООО «Алар Стар» - сумма дебиторской задолженности составила на 31.12.2025 г. 503 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года дебитор находится в процессе ликвидации в связи с банкротством.

Дебиторская задолженность со сроком гашения более 12 месяцев на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствует.

Финансовые вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя:	На 31.12.2025	Изменение за 2023 год		На 31.12.2024
		увеличение	уменьшение	
Долгосрочные финансовые вложения	835	3 523		4 358
В том числе:				
Вклад в уставной фонд	5			5
Долгосрочные займы в бел.рублях и проценты по ним	830	3 523		4 353

11 сентября 2023 года Дзержинским райисполкомом было зарегистрировано Общество с ограниченной ответственностью «Хольц Инк», УНП 691646865. Уставный фонд Общества составил 10 000 белорусских рублей. Участниками общества являются ООО «Хольцгруп – с долей в 5 000 белорусских рублей, что составляет 50% Уставного фонда; Гречихин Денис Сергеевич – с долей в 5 000 белорусских рублей, что составляет 50% Уставного фонда.

Денежные средства и их эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателей:	На 01.01.2025	Изменение за 2025 год		На 31.12.2025
		Поступило ДС	Направлено ДС	
Денежные средства и их эквиваленты всего:	219	145 168	145 216	171
В том числе:				
Расчетный счет в бел.руб. (51)	3	84 866	84 866	3
Расчетный счет в валюте (52)	205	24 041	24 108	138
Касса (50)	10	13 151	13 133	28
Переводы в пути (57)	1	23 110	23 109	2

Информация о курсовых разницеях и порядке их списания.

Курсовые разницы, образовавшиеся с 1 января по 31 декабря 2025 г. при пересчете в белорусские рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств списаны на доходы (расходы) по финансовой деятельности с отражением на счете 91 "Прочие доходы и расходы" в полном объеме.

Информация о полученных кредитах и займах

Тыс. руб.

Наименование показателей	Задолженность на 31.12.24	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.25
Краткосрочные кредиты и займы				
Краткосрочные кредиты	2 788	39 891	38 906	3 773
Проценты по краткосрочным кредитам	26	398	384	40
Долгосрочные займы (облигации)				
Долгосрочные займы в виде выпущенных облигаций	0	2 260	0	2 260
Проценты по облигациям	0	119	97	22

В 2025 году ООО «Хольцгрупп» выпустило биржевые облигации:

1. в количестве 3000 штук, номинальной стоимостью 500 бел. руб. Объем выпуска 1 500 000 бел. руб. Период размещения выпуска с 15.08.2025 по 14.08.2026. Срок обращения выпуска биржевых облигаций – 1 096 календарных дней (с 15.08.2025 по 15.08.2028). Вид дохода по облигациям – постоянный процентный доход. Ставка дохода по облигациям – 19 % годовых. Периодичность выплаты дохода – ежемесячно. Дата погашения – 15.08.2028 года;

2. в количестве 1 800 штук, номинальной стоимостью 500 бел. руб. Объем выпуска 900 000 бел. руб. Период размещения выпуска с 01.08.2025 по 01.08.2026. Срок обращения выпуска биржевых облигаций – 1 096 календарных дней (с 01.08.2025 по 01.08.2028). Вид дохода по облигациям – переменный процентный доход с учетом изменения влияющего показателя (курса доллара по отношению к белорусскому рублю). Ставка дохода по облигациям – 8 % годовых. Периодичность выплаты дохода – ежеквартально. Дата погашения – 01.08.2028 года;

Эмиссия облигации осуществлялась в целях привлечения временно свободных денежных средств юридических лиц (включая банки) и (или) физических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей – резидентов и (или) нерезидентов Республики Беларусь для пополнения основных и оборотных средств, финансирования текущей и (или) финансовой и (или) инвестиционной деятельности с возможностью временного размещения денежных средств, привлеченных путем эмиссии (открытой продажи) облигаций, в депозит банку, и (или) покупки ценных бумаг других юридических лиц и (или) государственных облигаций, а также для погашения кредитных, заемных и (или) долговых обязательств, за исключением предоставления займов юридическим или физическим лицам.

Информация об обязательствах по лизинговым платежам

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.24		На 31.12.25	
	Всего	В т. ч. краткосрочная	Всего	В т. ч. краткосрочная
Задолженность по лизинговым платежам	649	367	341	227

Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам по состоянию на 31.12.2024 составляли 282 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составили 114 тыс. рублей.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. рублей

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность составила:	4 354	4 929
в том числе по видам:		
по расчетам с поставщиками, подрядчиками, исполнителями	2 423	2 807
по авансам полученным	488	518
по налогам, сборам	715	912
по социальному страхованию и обеспечению	117	123
по оплате труда	169	190
по лизинговым платежам	367	227
собственнику имущества (учредителям, участникам)	64	131
прочим кредиторам	11	21

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.24	Начислено	Погашено	На 31.12.25
Отложенные налоговые обязательства всего: В т. ч.	1,3	74,5	73,4	2,4
Премии, бонусы, причитающиеся к получению	0	72	72	0
Штрафы, пени, причитающиеся к получению	1,3	2,5	1,4	2,4

Информация о временных разницах

В 2025 году в связи со сдачей в аренду основного средства станок кромкооблицовочный STREAM A 6/5 BIESSE инв. 351 был восстановлен, примененный ранее, инвестиционный вычет в размере 155 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц ООО «Хольцгруп»: по состоянию на 01.01.2025:

N п/п	Полное наименование юридического лица или Ф.И.О. физического лица (аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным (с указанием нормы законодательства)
1	Курс Сергей Федорович	г. Минск, ул. Жуковского, 29Б-19	Участник, владеющий долей в уставном фонде ООО "Хольцгруп" в размере 100% (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)
2	Курс Татьяна Леонидовна	г. Минск, ул. Жуковского, 29Б-19	Супруга участника, владеющего долей в уставном фонде ООО "Хольцгруп" в размере 100% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)
3	ООО Фронтлайн	ИНН 6950219899, 170100, Россия, Тверская обл., г. Тверь, Вагжановский пер., дом № 9, оф.301, этаж 3, каб.2	Доля в уставном фонде 100% - Курс Сергей Федорович; Руководитель – Курс Сергей Федорович
4	ООО «Алар Стар»	220015 г. Минск, ул. Гурского, д.22Б, оф. 216	Учредители: Курс Татьяна Леонидовна – доля 70% Долгодилин Юрий Викторович – доля 30%
5	ООО «Хольц Инк»	Беларусь, Минская область, Дзержинский район, г. Фаниполь, ул. Заводская, дом 33А, каб. 16	Учредители: ООО «Хольцгруп» - доля 50% Гречихин Денис Сергеевич – доля 50%

Тыс. руб.

Наименование взаимосвязанной стороны/характер отношений	Сальдо расчетов на 01.01.25	Поступление/выбытие денежных средств	Признание дохода	Поступление ТМЦ, работ, услуг	Сальдо расчетов на 31.12.25
ООО «Фронтлайн»					
-Продажа продукции, выполнение работ, оказание услуг	117,6	878,6	862,5		101,5
ООО «Алар-Стар»	-755	-98	105	57	-319,6
- Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	-646	143,3	0,4		-503,1
- Приобретение товаров	-109	-6,1		298,6	183,5
ООО «Хольцинк»	-935	-909			-4 406,4
- Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	0		48,7		-48,7
-Предоставление займов, начисление процентов по займам	-830	-3 522,7			-4 352,7
-Ошибочное перечисление ДС	-100	100			0
Вклад в уставный капитал	-5				-5

Курсу Сергею Федоровичу за 2025 год была выплачена заработная плата и приравненные к ней выплаты в размере 59,3 тыс. руб., а также дивиденды в размере 64 тыс. руб. Задолженность перед Курсом Сергеем Федоровичем на 31.12.2024 составила 1 тыс. руб. по заработной плате, по дивидендам – 64 тыс. руб. На 31.12.2025 год задолженность по заработной плате составила 3 тыс. руб., по дивидендам – 130,5 тыс. руб.

Курс Татьяне Леонидовне за 2025 год была выплачена заработная плата и приравненные к ней выплаты в размере 61,9 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность перед работником составила 2,6 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 3 тыс. руб.

Оценка риска степени наступления банкротства

Коэффициент обеспеченности обязательств активами (КЗ) определяется по формуле:

$$K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$$

Коэффициент просроченных обязательств рассчитывается по формуле:

$$K = \frac{\text{Сумма просроченных обязательств}}{\text{СТР 690} + \text{СТР 590}}$$

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Просроченные обязательства	195	418

Показатель	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Расчет	Значение показателя	Расчет	Значение показателя
Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом	$(283 + 7168) / 14587$	0,51	$(2376 + 8764) / 18872$	0,59
Коэффициент просроченных обязательств	$195 / (283 + 7168)$	0,03	$418 / (2376 + 8764)$	0,04
Степень вероятности банкротства	x	низкая	x	низкая

Из данного расчета видно, что степень риска наступления банкротства за 2025 г. по сравнению с 2025 годом осталась на низком уровне. Коэффициент просроченных обязательств равен 0,04, что говорит о том, что, несмотря на имеющуюся просроченную задолженность, организация в целом своевременно рассчитывается по обязательствам.

Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.25 составила 7 732 тыс. руб., на 31.12.24 – 7 136 тыс. руб. Соответственно, стоимость чистых активов Организации за 2025 год выросла. Обеспеченность организации собственным капиталом высокая.

События после отчетной даты

10.02.2026 года директором ООО «Хольцгруп» стал собственник – Курс Сергей Федорович.

08.01.2026 ООО «Хольцгруп» был заключен договор овердрафтного кредитования №2-4/26/4-о от 08.01.2026. Также Решением собственника №7 от 05.03.2026 было заключено дополнительное соглашение к договору о залоге №2-4/25/9-з4 от 20.02.2025 г. по кредитному договору №2-4/25/9-к от 20.02.2025 г.

30.01.2026 года завершилась реорганизация ООО «Хольц Инк» путем выделения из него ООО «Люмирон» (УНП 691654665) в соответствии с разделительным балансом, утвержденным протоколом №29/01-26, все права и обязанности ООО «Хольц Инк» по договору займа №05-12-24 от 05.12.2024, №15-10-24 от 15.10.2024, включая дополнительные соглашения, переданы ООО «Люмирон».

09.03.2026 г. в связи с принятым решением о реорганизации ООО «Люмирон» в форме присоединения к ООО «Стимтрон» в соответствии с передаточным актом обязательства по договорам займа №05-12-24 от 05.12.2024 и №15-10-24 от 15.10.2024 перешли к ООО «Стимтрон».

Данное событие не является существенным.

Существенной может признаваться сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5%.

Прекращаемая деятельность.

ООО «Хольцгруп» не прекращает деятельность или часть деятельности.

Заключительная часть

В 2026 году ООО «Хольцгруп» как перспективная организация планирует продолжить проведение мероприятий по оптимизации затрат, укреплению материально-технической базы, повышению качества оказываемых услуг и квалификационного уровня сотрудников, а также увеличение объема выручки. Планируется развитие сопутствующих видов деятельности с целью привлечения большего количества клиентов.

Директор



С.Ф. Курс

Главный бухгалтер



Е.В. Титова