

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	30 000	-	-	-	-	-	30 010	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале	За 2025 г.	10	-	30 000	-	-	-	-	-	30 010	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	30 000	-	-	-	-	-	30 010	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22	30 203	-	(10)	-	-	30 215
	За 2024 г.	20	17	-	(15)	-	-	22
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	11	-	(10)	-	-	21
	За 2024 г.	10	15	-	(5)	-	-	20
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	29 000	-	-	-	-	29 000
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 150	-	-	-	-	1 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2	42	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	72	30 203	-	(60)	-	X	30 215
	За 2024 г.	20	67	-	(15)	-	X	72

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества «КОМИТА ХОЛДИНГ»**

Раздел I. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество "Комита Холдинг"
Сокращенное фирменное наименование Общества	АО "Комита Холдинг"
Сведения о регистрации:	12.01.2023 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1237700012670
ИНН/КПП	9714001662/ 771401001
Местонахождение Общества/почтовый адрес:	123290, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, туп 1-Й Магистральный, дом 5А, помещение 13/4

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

ФИО генерального директора	период действия	основание
Щербинин Сергей Сергеевич	с 23.12.2022г. по н. в.	Протокол учредительного собрания № 1 от 23.12.2022г.

Независимым регистратором Общества является – АО «Сервис-Реестр» договор № 1320 от 23.12.2022г

Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб., который разделен на акции:

Акционеры	Кол-во, шт.	% владения	Виды акций	Номинальная стоимость (руб.)	Данные об оплате акций
Янкович Екатерина Сергеевна	1	1%	Обыкновенные	1 000,00	оплачены полностью
Янкович Небойша	99	99%	Обыкновенные	1 000,00	оплачены полностью
Итого	100	100%		100 000,00	

В течение 2025 года сделки по купле-продаже акций Общества не совершались.

Обособленные подразделения в Обществе не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2025 отсутствуют.

Вид деятельности Общества: ОКВЭД 64.20 - Деятельность холдинговых компаний.

Среднесписочная численность работников Общества в отчетном периоде составила 0 человек.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раздел II. Информация о финансовом положении организации, об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества не составляется.

Организация является микропредприятием, субъектом МСП.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и исправляет существенную ошибку предшествующего отчётного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчёта.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Общество использует упрощенный режим налогообложения (Доходы 6%).

В 2025 году Обществом получен убыток в размере 159 тыс. руб. Деятельность в 2025 году не велась, Обществом ведутся переговоры по заключению доходных договоров.

2.1. Основные средства.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

2.2. Запасы.

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Финансовые вложения.

К учету в составе финансовых вложений Общества учитываются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (акции, облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Классификация финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные в Обществе осуществляются:

- по акциям и долям, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений;
- по выданным займам – на основании данных о сроках погашения конкретных траншей в рамках заемных линий, а не сроков окончания действия договоров.

Данные о финансовых вложениях с разделением их на долгосрочные и краткосрочные активы отражены в Пояснении № 5.1 к бухгалтерской отчетности.

2.5. Кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности отражен в Пояснении № 8.1 к бухгалтерской отчетности.

В соответствии с условиями оплаты по договорам выполнения работ и оказания услуг с поставщиками и подрядчиками, дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто по статье Дебиторская задолженность в части выплаченных авансов, и статье Кредиторская задолженность в части задолженности за выполненные работы/услуги, проданные товары.

Генеральный директор

Щербинин С.С.