Общество с ограниченной ответственностью «КомТрейдХолдинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО "КомТрейдХолдинг". Юридический адрес – 125130, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин, д. 26А, к. 2

Дата государственной регистрации – 07.06.2005.

Основной вид деятельности – Торговля розничная прочая в специализированных магазинах (47.78).

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредителями являются Галимский Анатолий Вячеславович – доля 51% и Петрушов Илья Андреевич – доля 49%.

На 31 декабря 2025 года общество состоит из розничной сети - 38 (Тридцать восемь) обособленных подразделений (розничных магазинов) в различных регионах РФ, также общество представлено на торговых площадках крупнейших маркетплейсов.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 122 человека.

Генеральный директор общества – Петрушов Илья Андреевич.

Главный бухгалтер общества – в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера и на основании п. 3 ст. 7 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора - Петрушов Илья Андреевич.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "КомТрейдХолдинг" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «КомТрейдХолдинг» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства”, 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КомТрейдХолдинг» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 729 738 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Это связано с тем, что в 2025 году общество открыло и начало коммерческую деятельность в 38 (Тридцати восьми) обособленных подразделениях (розничных магазинах) в различных регионах РФ, а в 2024г. выручка поступала только от продаж на торговых площадках маркетплейсов.

Также, 21.04.2025г. произошло слияние, путем присоединения к ООО «КомТрейдХолдинг» 7 (Семи) юридических лиц: ООО "КТХ СЕВЕРО-ЗАПАД", ООО "КТХ ЗАПАД", ООО "КТХ СИБИРЬ", ООО "КТХ ПОВОЛЖЬЕ", ООО "КТХ УРАЛ", ООО "КТХ ВОСТОК", ООО "КТХ СЕВЕР", чьи данные бухгалтерского учета были отражены на балансе Общества – правопреемника.

Но несмотря на высокую выручку по итогам года, у Общества образовался убыток в размере 41 963 тыс. руб., это связано с высокими торговыми издержками, которые компания понесла в 2025 году, а именно: арендная плата, коммунальные платежи, прочие затраты по услугам эксплуатации торговых помещений, заработная плата торгового персонала, обслуживание кассовой техники, перевозки и т.п.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила - 41 963 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. При этом, чистые активы составляют 112 362 тыс. руб., коэффициент текущей ликвидности 1,611; коэффициент быстрой ликвидности 0,848; соответственно, компания имеет устойчивое финансовое состояние, которое ей позволяет расти, развиваться и максимизировать прибыль в будущем.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 23 марта 2026 года.

Генеральный директор И.А Петрушов

Тел. 8-495-419-94-80