

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью "ХОЛТИ-РИТЕЙЛ"
за 2025 год**

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО "ХОЛТИ-РИТЕЙЛ"
1.2. Юридический адрес: 460019, Оренбургская область, г Оренбург, ш Шарлыкское, зд. 1/6, ком. 20
1.3. Дата государственной регистрации: 16.03.2015 г., ОГРН 1155658007108.
1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 45 человек.
1.5. Обособленных подразделений Общество не имеет.
1.6. Наименование учредителей и их доля в уставном капитале:
- Аникеев Алексей Анатольевич, доля в уставном капитале 100%
1.7. Уставный капитал сформирован и оплачен в размере 10 тыс.руб.
1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
1.9. Высшим органом управления Обществом является Общее собрание учредителей.

Исполнительным органом является Генеральный директор. С 21.12.2018 года генеральным директором является Лихачева Елизавета Алексеевна.

- 1.10. Основной вид деятельности:
- Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий, код по ОКВЭД 46.41.1.
1.11. Основа предоставления информации:
Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

2. Пояснения к отчетности

(все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей).

2.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей.

2.1.1. К строке 1150 «Основные средства», в том числе:

Объекты	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость лизингового оборудования на балансе лизингополучателя		0	0
Накопленная амортизация по лизинговому оборудованию (автомобили)		0	0
Остаточная стоимость лизингового оборудования (автомобили)		0	0
Основные средства в организации	26 087	25 054	13 726
Накопленная амортизация основных средств в организации	10 664	7 129	4 296
Остаточная стоимость основных средств в организации	15 423	17 925	9 430

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 2 502 тыс. руб.

Проведен анализ признаков обесценения ОС за 2025 год:

- Справедливая (рыночная) стоимость основных средств не снижалась;
 - Признаков устаревания или физической порчи основных средств не обнаружено;
 - Изменений в отношении интенсивности и способа использования ОС (простой, досрочное выбытие и т. д.) не наблюдается;
 - Затраты на приобретение, эксплуатацию и содержание ОС значительно не превышают первоначально запланированную сумму;
 - Снижение потребности в продукции, обеспечиваемой ОС, не произошло.
- По результатам анализа следует, что признаки обесценения ОС в 2025 году отсутствуют, необходимости проведения теста на обесценение нет.

2.1.2. К строке 1170 «Финансовые вложения».

В 2025 году подписаны договора займов выданных со сроком возврата более 1 года. В бухгалтерском учете займы и проценты по ним отражены, как долгосрочные в сумме 89 241 тыс. руб.

2.1.3. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Всего отражено капитальных вложений:

- «Строительство объектов основных средств» на 31.12.2025 год на общую сумму 769 тыс. рублей.

2.1.4. К строке «Запасы»

Имеет место увеличение стоимости запасов в сравнении с 2024 годом на 22 612 тыс. руб. или 13,0%, что связано с:

- наращиванием товарных запасов в рамках подготовки к предстоящему сезону продаж (деятельность ООО «Холти-Ритейл» носит сезонных характер реализации товаров. Сезон приходится на период октябрь-март);
- ростом цен на единицу товара.

При этом отмечается снижение объёма продаж в сезон с октября по декабрь 2025 года.

По результатам анализа проведенной ежегодной инвентаризации было принято решение об отсутствии оснований для создания резерва под снижение стоимости запасов.

2.1.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Имеет место уменьшение дебиторской задолженности на 41 807 тыс.руб. на конец периода по сравнению с 2024 годом.

Резерв по сомнительным долгам создается на всю сумму задолженности, если просрочка в ее погашении превышает 90 календарных дней, и 50 % от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно, используется расчет резерва по сомнительному долгу в целях налога на прибыль.

2.1.6. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на депозитных счетах
18	80	196	5 140

2.1.8. К строке 1410 «Заемные средства» долгосрочных обязательств

Контрагент	Сумма задолженности	Срок погашения	Примечание
Аникеев А.А.	75 670	2028	Долгосрочный заем

2.1.9. К строке 1510 «Заемные средства» краткосрочных обязательств

Имеет место уменьшение краткосрочных обязательств по займам на 27 637 тыс.руб. на конец периода по сравнению с 2024 годом.

В течение года Компания использует заёмные средства как инструмент управления денежными потоками, особенно в несезонные периоды, когда доходы не покрывают постоянные расходы (заработная плата, налоги, коммунальные услуги и т. д.).

2.1.10. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» краткосрочных обязательств

В 2025 году кредиторская задолженность увеличилась на 60 963 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом или на 77,5%.

Для поддержания объёмов закупок, условия договоров с основным поставщиком товаров предусматривают длительные сроки отсрочки платежа, кредиторская задолженность увеличилась на 69,5%.

2.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма №2)

2.2.1 К строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг»:

Виды деятельности	За отчетный период	За предыдущий отчетный период	отклонения
Выручка от реализации покупных товаров	309 327	325 111	-15 784
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	274	4 233	-3 959
ВСЕГО	309 601	329 344	-19 743

По сравнению с 2024 годом выручка по основным видам деятельности уменьшилась, отклонение составило 19 743 тыс. руб., что составляет 6,0%.

2.2.2. К строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:

Виды деятельности	За отчетный период	За предыдущий год	Отклонения
Покупные товары	159 510	148 726	-10 784
ВСЕГО	159 510	148 726	-10 784

2.2.3 Изменение себестоимости на рубль выручки по видам деятельности

Виды деятельности	За отчетный период	За предыдущий год	отклонения
Покупные товары	0,52	0,46	+0,06

При переходе на общую систему налогообложения (ОСНО) НДС начинает влиять на учёт запасов:

Запасы на 01.01.2025 года учтены с включенным НДС – это увеличивает их балансовую стоимость. Себестоимость продаж формируется из этих более дорогих запасов, поэтому доля себестоимости в выручке выросла.

Повышение цен на 01.01.2025 года на 20 % для компенсации НДС могло привести к негативным последствиям: Потеря конкурентоспособности – конкуренты на спецрежимах могут предложить более низкие цены, снижение спроса и как следствие снижение продаж. Поэтому в течение 2025 года произошло поэтапное повышение цен на 15-20%.

Исходя из вышесказанного валовая прибыль сократилась по сравнению с 2024 годом на 30 527 тыс.руб. или на 16,9%.

Также произошло увеличение коммерческих расходов по сравнению с 2024 годом на 9 554 тыс.руб.

3. Налогообложение

3.1. Согласно НК РФ на предприятии с 01.01.2025 года используются общая система налогообложения.

3.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По итогам работы предприятия в 2025 году получен убыток в размере 36 913 тыс. руб. Сокращение выручки и валовой прибыли при переходе с УСН на ОСНО с 1 января 2025 года связан с изменением учёта НДС и его влиянием на себестоимость продаж. Это обусловлено особенностями перехода на общую систему налогообложения (ОСНО) и правилами учёта запасов. Переход с 01.01.2025 года с УСН на ОСНО привел к увеличению себестоимости продаж и доли себестоимости в выручке. В течение 2025 года произошло поэтапное повышение цен на 15-20%. Также произошло увеличение коммерческих расходов.

Убыток носит временный характер и обусловлен переходным периодом, и в дальнейшем ситуация нормализуется по мере использования запасов, приобретённых уже на ОСНО.

Главный бухгалтер
ООО «Холти-Ритейл»

О.М. Камышникова

«31» марта 2026 года