Общество с ограниченной ответственностью «КиТ»
(ООО «КиТ»)
ОГРН/ИНН/КПП 1125248000294/5248032952/524801001
Юридический адрес: 606522, Нижегородская область, Городецкий район, г.Заволжье, ул.Баумана, д.7, этаж 3, кабинет 33

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 г.

Место: г. Заволжье
Дата: «31» марта 2022 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «КиТ»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «КиТ»**
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Юридический адрес: **606522, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ГОРОДЕЦКИЙ, Г.П. ГОРОД ЗАВОЛЖЬЕ, Г ЗАВОЛЖЬЕ, УЛ БАУМАНА, Д. 7, ЭТАЖ 3 КАБИНЕТ 33.**
Фактический адрес: **606522, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ГОРОДЕЦКИЙ, Г.П. ГОРОД ЗАВОЛЖЬЕ, Г ЗАВОЛЖЬЕ, УЛ БАУМАНА, Д. 7, ЭТАЖ 3 КАБИНЕТ 33.**
Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: **606522, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ГОРОДЕЦКИЙ, Г.П. ГОРОД ЗАВОЛЖЬЕ, Г ЗАВОЛЖЬЕ, УЛ БАУМАНА, Д. 7, ЭТАЖ 3 КАБИНЕТ 33.**
Телефон/факс: **(83161) 3-77-32**
Сведения об образовании юридического лица:
ООО «КиТ» зарегистрировано МРИ ФНС России №5 по Нижегородской области 10.02.2012года за ОГРН 1125248000294. Свидетельство о постановке на учет ИНН 5248032952, КПП 524801001.

Правовое положение ООО «КиТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «КиТ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «КиТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

На 01.01.2021 уставный капитал составляет 25000 (Двадцать пять тысяч рублей). УК состоит из номинальной стоимости нетбука 11.б LENOVO – 11 000 руб., принтера lexmark cs310dn – 1 500 руб., и денежного вклада – 12500 руб. участников - физических лиц и оплачен полностью (100%).

Лбов Александр Александрович - 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей - 50%.

Кирпичников Андрей Игоревич - 11250 (Одиннадцать тысяч двести пятьдесят) рублей – 45%.

Лбов Андрей Александрович – 1250 (Одна тысяча двести пятьдесят) рублей – 5%.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является **оптовая торговля запасными частями для автомобилей ОКВЭД 45.31.1**. Прочими видами деятельности являются - любые иные виды хозяйственной деятельности, в том числе внешнеэкономической, не запрещенные законодательством. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений

Среднесписочная численность за 2021г. составляет 15 человек

Органами управления ООО «КиТ» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 5.1 Устава ООО «КиТ» высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 5.3 Устава ООО «КиТ».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «КиТ»

Лбов Александр Александрович, Кирпичников Андрей Игоревич, Лбов Андрей Александрович

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст.5.2 Устава Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Лбов Александр Александрович избран Генеральным директором Общества решением общего собрания учредителей от 30.05.2019 протокол №б/н. в соответствии с Уставом бессрочно. Решением общего собрания учредителей 04.03.2022 (протокол №б/н) продлены полномочия генерального директора на срок, предусмотренный Уставом – 5 лет.

Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью **«Нижегородский Центр Аудита и Права»**

Сокращенное название: **ООО «НЦА и П»**;

Место нахождения: 603016, г. Н. Новгород, ул. Фучика. д.8, офис 8;

Адрес для корреспонденции: 603016, г. Н. Новгород, ул. Фучика. д.8, офис 8;

Телефон/факс: 8 831 4159205, 8 831 2939293.

E-mail: audit-pravo-nn@mail.ru

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1045207056058 от 26.10.2004 выдано инспекцией МНС России по Автозаводскому району г.Нижнего Новгорода.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

ООО «НЦА и П» является членом и включено в реестр саморегулируемой организации аудиторов НП ААС за основным регистрационным номером 10706019074

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и утверждена Приказом руководителя от 31.12.2020 года. При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных п. 5. ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «КиТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. приказа МинФина России от 19.01.19г., в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 (сорок тысяч) рублей, используемые в основной деятельности Общества и приносящие экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

Запасы

С 2021 года ООО «КиТ» учет запасов осуществляет, руководствуясь ФСБУ 5/2019 «Запасы», выбрав способ перехода – перспективный.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Запасы товаров на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой они могут быть проданы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их реализации.

ЧСП = Оптовая цена продажи без НДС - скидка - затраты по продаже.

В случае отсутствия оптовой цены продажи, ЧСП = Себестоимость/((100-средняя рентабельность по осуществляемому виду деятельности)/100). На 2021 средняя рентабельность принимается 6%.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, под который ежемесячно на счете 14.2 создается резерв под снижение стоимости товаров. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под снижение стоимости товаров. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв.

Величина восстановления резерва относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

В отношении запасов для управленческих нужд (канцелярские товары, товары на хознужды, инвентарь, мебель и т.п.) ФСБУ5/2019 не применяется.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «КиТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «КиТ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию просроченная задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников.

В 2021 году резервный и добавочный капитал не создавались.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «КиТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «КиТ» использует метод начисления.

ООО «КиТ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «КиТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по

мере отгрузки товаров, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются Приказом Генерального директора ООО «КиТ».

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Выручка за 2020 год составила 1 040 605 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1859	2962
Расходы на оплату труда	5620	92556	33691
Отчисления на социальные нужды	5630	14783	5638
Амортизация	5640	2170	1911
Прочие затраты	5650	23786	20670
Итого по элементам	5660	135154	64872
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	586271	488987
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	721425	553859

Финансовый результат ООО "КиТ", полученный от основных видов деятельности в 2021 г., составил 263 240 тыс.руб.

Данные о финансовых результатах ООО "КиТ" за предыдущие годы:

Период, год	Финансовый результат, тыс. руб.
2017г.	13926
2018г	72153
2019г	126542
2020г	185861

Нематериальные активы

Расшифровка строки 1110

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сальдо счета 04 «Нематериальные активы»	158	158
Сальдо счета 05 «Амортизация нематериальных активов»	124	108
ИТОГО	**34**	**50**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	158	(108)	-	-	-	(16)	-	-	-	158	(124)
	5110	за 2020г.	158	(91)	-	-	-	(17)	-	-	-	158	(108)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	118	(76)	-	-	-	(12)	-	-	-	118	(88)
	5111	за 2020г.	118	(63)	-	-	-	(13)	-	-	-	118	(76)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	40	(32)	-	-	-	(4)	-	-	-	40	(36)
	5112	за 2020г.	40	(28)	-	-	-	(4)	-	-	-	40	(32)

Основные средства

Расшифровка строки 1150

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сальдо счета 01 «Основные средства»	14303	13116
Сальдо счета 02.01 «Амортизация основных средств»	5361	3208
ИТОГО	**8942**	**9908**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	13 116	(3 208)	1 187	-	-	(2 153)	-	-	-	14 303	(5 361)
	5210	за 2020г.	12 712	(1 312)	403	-	-	(1 896)	-	-	-	13 116	(3 208)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	313	(136)	165	-	-	(39)	-	-	-	478	(175)
	5211	за 2020г.	178	(124)	135	-	-	(12)	-	-	-	313	(136)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	12 396	(2 949)	-	-	-	(1 771)	-	-	-	12 396	(4 720)
	5212	за 2020г.	12 396	(1 178)	-	-	-	(1 771)	-	-	-	12 396	(2 949)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	407	(123)	1 022	-	-	(343)	-	-	-	1 429	(466)
	5213	за 2020г.	139	(10)	268	-	-	(113)	-	-	-	407	(123)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Запасы хранились на складе ответственного хранения ООО «РТА Логистик» 27/010118 от 01.01.2018 и ООО «Нижегородская логистическая компания» № 45 от 12.04.2021

Расшифровка строки 1210

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Материалы	1	1
Товары отгруженные	14762	5423
Товары для перепродажи	182272	134851
ИТОГО	**197035**	**140275**

В 2021году осуществлялась сверка запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценивания на начало и конец каждого месяца отчетного периода и движения запасов за отчетный период, исходя из результатов сверки, создавался резерв под снижение стоимости запасов, который не оказал влияния на балансовую стоимость запасов на 31.12.2021г.

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	140 275	-	140 275	1 045 072	(988 312)	348	(348)	X	197 035	-	197 035
	5420	за 2020г.	128 412	-	128 412	797 598	(785 735)	-	-	X	140 275	-	140 275
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	1	256	(255)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2020г.	1	-	1	383	(383)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	134 851	-	134 851	647 091	(599 670)	348	(348)	251 359	182 272	-	182 272
	5423	за 2020г.	124 007	-	124 007	503 776	(492 932)	-	-	134 329	134 851	-	134 851
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	5 423	-	5 423	262 187	(252 849)	-	-	-	14 762	-	14 762
	5424	за 2020г.	4 404	-	4 404	215 714	(214 694)	-	-	-	5 423	-	5 423
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	135 538	(135 538)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	77 726	(77 726)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Заемные средства
В 2020 и 2021году у ООО «КиТ» отсутствуют заемные средства.

Дебиторская и кредиторская задолженность
Расшифровка строки 1230

тыс.руб.

Наименование	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Авансы выданные	40550	36686
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	10208	6809
Прочая дебиторская задолженность	9382	6528
ИТОГО	**60140**	**50023**

Просроченная дебиторская задолженности Общество не имеет

Расшифровка строки 1520

тыс.руб.

Наименование	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2020**
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	1247	4177
Авансы полученные	25272	8713
Расчеты по налогам и взносам	12127	12450
ИТОГО	**38646**	**25340**

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет

Наличие и движение Дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: **Расчеты с покупателями и заказчиками**	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	51 412	-	12 919	-	(2 232)	(15)	-	-	1 633	-	63 717	-
	5530	за 2020г.	31 753	(239)	19 520	-	(4 797)	-	(346)	-	-	4 935	51 412	-
в том числе: **Расчеты с покупателями и заказчиками**	5511	за 2021г.	6 739	-	6 688	-	(3 226)	-	-	-	-	-	10 201	-
	5531	за 2020г.	5 253	(239)	5 479	-	(3 993)	-	(346)	-	-	-	6 739	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	36 686	-	237	-	3 642	(15)	-	-	-	-	40 550	-
	5532	за 2020г.	25 194	-	12 222	-	(731)	-	-	-	-	-	36 686	-
Прочая	5513	за 2021г.	7 987	-	5 994	-	(2 648)	-	-	-	1 633	-	12 966	-
	5533	за 2020г.	1 306	-	1 819	-	(73)	-	-	-	-	4 935	7 987	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	**5500**	**за 2021г.**	**51 412**	-	**12 919**	-	**(2 232)**	**(15)**	-	**X**	**1 633**	-	**63 717**	-
	5520	**за 2020г.**	**31 753**	**(239)**	**19 520**	-	**(4 797)**	-	**(346)**	**X**	-	**4 935**	**51 412**	-

Наличие и движение Кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: **кредиты**	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	17 156	31 119	2	(11 271)	-	-	1 633	-	38 639
	5580	за 2020г.	11 659	11 710	6	(11 145)	(10)	-	-	4 936	17 156
в том числе: **расчеты с поставщиками и подрядчиками**	5561	за 2021г.	4 177	1 218	-	(4 148)	-	-	-	-	1 247
	5581	за 2020г.	910	3 293	-	(16)	(10)	-	-	-	4 177
авансы полученные	5562	за 2021г.	529	28 156	-	(3 419)	-	-	-	-	25 266
	5582	за 2020г.	4 979	425	-	(4 875)	-	-	-	-	529
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 449	851	2	(3 703)	-	-	1 633	-	11 232
	5583	за 2020г.	5 236	7 991	6	(5 720)	-	-	-	4 936	12 449
прочая	5566	за 2021г.	1	894	-	(1)	-	-	-	-	894
	5586	за 2020г.	534	1	-	(534)	-	-	-	-	1
Итого	**5550**	**за 2021г.**	**17 156**	**31 119**	**2**	**(11 271)**	**-**	**X**	**1 633**	**-**	**38 639**
	5570	**за 2020г.**	**11 659**	**11 710**	**6**	**(11 145)**	**(10)**	**X**	**-**	**4 936**	**17 156**

В бухгалтерской отчетности за 2021г. данные на 31.12.2021г. в форме Бухгалтерский баланс строки 1230 и 1520 не совпадают с данными в Пояснениях Раздел.5 строки 5500 и5550:

Наименование строки	**Код**	**Баланс за 2021г. данные на 31.12.2021**	**Пояснения. Раздел 5. данные на 31.12.2021**	**Отк.**	**Комментарии**
Дебиторская задолженность	**1230/ 5500**	**60140**	**63717**	**(+)3577**	
Сальдо по Дт 60.02 и 60.22 авансы выданные		46147	46147	-	
Сальдо по Дт 62.01 задолженность покупателей		10208	10201	(-) 7	(-)7 Задолженность перед покупателями по начисленным бонусам.
Сальдо по Дт 68.02 задолженность бюджета		1	1	-	
Сальдо по Дт 68.04.1 задолженность бюджета		8789	8789	-	
Сальдо по Дт 76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным		(-)5597	(-)5597	-	
Сальдо по Дт 76.09 прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (таможня)		592	592	-	
Сальдо по Дт 76.ОТ задолженность бюджета			3584	(+)3584	НДС начисленный по отгруженным товарам, право собственности по которым на 31.12.2021 года не перешло покупателям
Кредиторская задолженность	**1520/ 5550**	**38646**	**38639**	**(-)7**	
Сальдо по Кт 60.01 задолженность перед поставщиками		1247	1247	-	
Сальдо по Кт 62.02 авансы полученные		2264	2264	-	
Сальдо по Дт 62.01 отрицательное		7		(-)7	Задолженность перед покупателями по начисленным бонусам.
Сальдо по Дт 62.ОТ отрицательное		23084	23084		
Сальдо по Кт 68.01 задолженность по НДФЛ		186	186	-	
Сальдо по Кт 68.02 задолженность по НДС		8707	8707	-	
Сальдо по Кт 68.07		39	39		
Сальдо по Кт 69.01		3	3	-	
Сальдо по Кт 69.02.7		1499	1499	-	
Сальдо по Кт 69.03.1		739	739	-	
Сальдо по Кт 69.11		59	59	-	
Сальдо по Кт 70 задолженность по заработной плате		894	894	-	
Сальдо по Дт 76.АВ НДС по авансам и предоплатам полученным		(-)82	(-)82	-	

В бухгалтерской отчетности за 2020г. данные на 31.12.2020г. в форме Бухгалтерский баланс строки 1230 и 1520 не совпадают с данными в Пояснениях Раздел.5 строки 5520 и5570:

Наименование строки	**Код**	**Баланс за 2020г. данные на 31.12.2020**	**Пояснения. Раздел 5. данные на 31.12.2020**	**Отк.**	**Комментарии**
Дебиторская задолженность	**1230/5520**	**50023**	**51412**	**(+)1389**	
Сальдо по Дт 60.02, 60.22, 76.ВА авансы выданные		36686	36686	-	
Сальдо по Дт 62.01 задолженность покупателей		6809	6739	(-)70	Задолженность перед покупателями по начисленным бонусам. Сальдо по Дт 62.01 отрицательное
Сальдо по Дт 68.04.1, 69.01,76.09,76.ОТ задолженность бюджета		6528	7987	(+)1459	НДС начисленный по отгруженным товарам, право собственности по которым на 31.12.2020 года не перешло покупателям
Кредиторская задолженность	**1520/5570**	**25340**	**17156**	**(-)8184**	
Сальдо по Кт 60.01, 60.21 задолженность перед поставщиками		4177	4177	-	
Сальдо по Кт 62.02 авансы полученные		614	529	-	
Сальдо по Дт 76.АВ		(-) 85			
Сальдо по Кт 62.ОТ авансы полученные		8114	-	(-) 8114	Авансы по отгруженным товарам, право собственности по которым на 31.12.2020 года не перешло покупателям
Сальдо по Дт 62.01 отрицательное		70	-	(-)70	Задолженность перед покупателями по начисленным бонусам.
Сальдо по Кт 68.02 задолженность по НДС, 68.07		12449	12449	-	
Сальдо по Кт 71 задолженность по расчетам с подотчетными лицами		1	1	-	

Оценочные обязательства

В учете отражаются оценочные обязательства по неотгулянным отпускам работников Общества:

Остаток резерва на начало 2021г	6 255 024,40
Начислено в резерв в 2021г	15 669 517,07
Погашено в 2021г	7 352 564,25
Остаток резерва на 31.12.2021	14 571 977,22

Дивиденды

Выплачены дивиденды в 2021 году в размере 20 000 тыс.руб.:

- Лбов А.А. в размере 10 000 тыс.руб.;
- Кирпичникову А.И. в размере 9 000 тыс.руб.;
- Лбов Ан.А. в размере 1 000 тыс.руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны**:**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Лбов Александр Александрович	РФ, генеральный директор	Учредитель, 50%	10.02.2012	Операции в 2021г. отсутствуют
2	Кирпичников Андрей Игоревич	РФ, руководитель управления закупками и логистики	Учредитель, 45%	10.02.2012	Операции в 2021г. отсутствуют
3	ООО «ККЛ» ИНН 5248034100	Россия, Нижегородская обл., Городецкий р-н, п.Первомайский, ул.Лесная,13	Учредители ООО «ККЛ» (Лбов А.А. 45%, Кирпичников А.И. 10%) являются учредителями ООО «КиТ»	23.08.2012	Операции в 2021г. отсутствуют
4	ООО «ЗЗА» ИНН5248037943	Россия, 606522, Нижегородская обл.,м.р-н Городецкий, г.п. город Заволжье, ул. Баумана, д. 7, этаж 3, кабинет 33.2.	Учредители ООО «ЗЗА» (Лбов А.А. -60%; Кирпичников А.И. 40%) являются учредителями ООО «КиТ»	02.07.2014	Операции в 2021г. отсутствуют
5	ООО «КИТ» ИНН5248037950	Россия, Нижегородская обл., г.Заволжье, ул.Луговая,15	Учредители ООО «КИТ» (Лбов А.А. 60%; Кирпичников 40%) являются учредителями ООО «КиТ»	02.07.2014	Операции в 2021г. отсутствуют

Перечень субъектов, которые контролируются теми же лицами, что и ООО «КиТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «ККЛ» ИНН 5248034100	Россия, Нижегородская обл., Городецкий р-н, п.Первомайский, ул.Лесная,13	Учредители ООО «ККЛ» (Лбов А.А. 45%, Кирпичников А.И. 10%) являются учредителями ООО «КиТ»	23.08.2012	Операции в 2021г. отсутствуют
2	ООО «ЗЗА» ИНН5248037943	Россия, 606522, Нижегородская обл.,м.р-н Городецкий, г.п. город Заволжье, ул. Баумана, д. 7, этаж 3, кабинет 33.2.	Учредители ООО «ЗЗА» (Лбов А.А. - 60%; Кирпичников А.И. 40%) являются учредителями ООО «КиТ»	02.07.2014	Операции в 2021г. отсутствуют
3	ООО «КИТ» ИНН5248037950	Россия, Нижегородская обл., г.Заволжье, ул.Луговая,15	Учредители ООО «КИТ» (Лбов А.А. 60%; Кирпичников 40%) являются учредителями ООО «КиТ»	02.07.2014	Операции в 2021г. отсутствуют

Операции ООО «КиТ» со связанными сторонами в 2021году отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ ФИНАНСОВО — ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обстановка по COVID в отчетном периоде не оказало негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что события в стране и в мире, связанные со вспышкой коронавирусной инфекции за отчетный период, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. Информация по рискам финансово — хозяйственной деятельности.

Значительность влияния на деятельность Общества событий на Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан, возникших в феврале 2022 года, зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества в будущем.

Общество в своей деятельности при расчетах использует российские рубли и доллары. Доля расчетов долларами составляет 3%. Риски, связанные с изменением валютного регулирования, незначительные.

Общество не привлекает в своей деятельности кредиты и займы. Изменение ключевой ставки Банка России в сторону увеличения до 20 % связанное с геополитической обстановкой на Украине не может оказать существенного влияния на бесперебойное функционирование деятельности Общества и исполнение его обязательств перед контрагентами.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «КиТ» на отчетную дату выступает истцом по делу №А56-69726/2021 от 06.08.2021 к транспортной компании ООО «Деловые линии» на сумму 412815,74руб и №А43-24652/2021 от 05.08.2021 к грузоотправителю ООО «РТА «Логистик» на сумму 412815,74руб. о недопоставки товара в адрес ООО Авто-Траст» по УПД №494 от17.03.2021г.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение основному управленческому персоналу производилось ежемесячно с 01.01.2021 в соответствии с положением «О премировании руководителей и специалистов ООО «КиТ»» и разово в соответствии с положением «О премировании за эффективное выполнение работы».

9. ЮРИДИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ

Юридическое сопровождение ООО «КиТ» осуществляется ООО «ЮРСА», ИНН 5260455190.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют существенные изменения в учете, применяемые с 2022года.