ООО «КИТ Прибор»
188307, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Гатчина,
пр-кт Красноармейский, дом 50, пом. 11
Р/с 40702810690270000570 в ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
БИК 044030790
ИНН 7807381558 КПП 470501001 ОГРН 1137847243368
тел./факс (812) 740-00-10
эл. адрес: kit.pribor@gmail.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КИТ Прибор»
за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КИТ Прибор» (ООО «КИТ Прибор»), далее - Общество, ИНН 7807381558, зарегистрировано 27 июня 2013 г. МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1137847243368. Общество зарегистрировано по адресу: 188307, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, пр-кт Красноармейский, д. 50, помещение 11.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участником и единственным учредителем Общества является Турченков Игорь Васильевич.

Генеральный директор Жеханов Андрей Владимирович с 01.07.2013 года.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 26.20.9 Производство прочих устройств автоматической обработки данных;
- 46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

1.3 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является участник.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

1.4 Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2023 года среднесписочная численность составила 12 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2 Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 (Ста тысяч) рублей (п.4 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится (п.13 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта (п.8 ФСБУ 6/2020).

2.3 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/07).

2.4 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п.11 ПБУ 17/02).

2.5 Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленные в ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 (Ста тысяч) рублей, учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, в том числе спецодежды и инвентаря со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6 Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов – номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

2.8 Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.9 Учет товаров

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ – по средней (п.36 ФСБУ 5/19).

2.10 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11 Прочие корректировки

В отчете о движении денежных средств в связи с технической ошибкой НДФЛ с дивидендов указан не по корректной строке отчёта. По строкам отчета 4322 и 4320 верна сумма на 650 000 рублей больше; по строкам отчёта 4122 и 4120 верна сумма на 650 000 рублей больше. На конечный результат отчёта ошибка влияние не оказала.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2023 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила – 1 024 528 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию составили – 234 703 тыс. руб.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности депозитные вклады (на любой срок) в составе финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств внесение и погашение депозитных вкладов отражено свернуто в разделе денежных потоков от текущих операций по строке 4114 и 4126.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 раскрыта информация по каждой связанной стороне.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

- Заработная плата составила – 4 523 655,62 руб., НДФЛ – 587 529,00 руб., страховые взносы – 734 925,87 руб.

Учредителю Турченкову И.В. выплачено дивидендов – 145 000 000 руб. за 2022 год, 438 000 000 руб. за 9 месяцев 2023 года.

Учредитель Турченков И.В. является генеральным директором и учредителем ООО «КИТ». С ООО «КИТ» не было хозяйственных операций.

Конечным бенефициарным владельцем является Турченков И.В.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ ПО ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

№ п/п	Данные по раскрытию информации	Договор
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Субаренда нежилых помещений (финансовая аренда)
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	-
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-
5	Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды и порядок их компенсации	нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	да
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, соответствие определенным финансовым показателям)	нет
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое	нет

	положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений	
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	да
11	В отношении права пользования активом – информация, раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	-
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	1 688 650,10 руб.
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет

6. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Обществом вносились изменения в Учетную политику на 2023 год, а именно:
Дополнить Рабочий план счетов, утверждённый приложением №1 к Приказу от 30.12.2021г. № 29, следующими строками:

Код счета	Наименование счета
68.90	Единый налоговый счет
69.04	ЕСН в части, перечисляемой в Федеральный бюджет
69.09	Страховые взносы по единому тарифу

(Основание: ст. 11.3 НК РФ; п.3 ст.425 НК РФ; Инструкция к плану счетов)

6.1 События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «КИТ Прибор» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за 4 квартал 2023 года на момент составления и подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не принималось

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении какой-либо части финансово-хозяйственной деятельности.

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия, не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор А.В.Жеханов

11.03.2024 г.