

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Кит-Строй СПб» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации:

Краткое наименование: ООО «Кит-Строй СПб»

Юридический адрес: 199106, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Гавань, пр-кт Средний В.О., д. 86, литера А, помещ. 9Н, ком. 31

Общество создано на основании Протокола общего собрания №1 от 24.11.2011г, зарегистрировано «06» декабря 2011 г., о чем о сделана запись в ЕГРЮЛ за номером 1117847542581. Обществу присвоен основной государственный номер 1117847542581.

1.2. Уставный капитал Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года, составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

▪ Тарасов Андрей Анатольевич, доля в уставном капитале – 50%, номинальная стоимость 7 500 рублей;

▪ Торопцев Антон Александрович, доля в уставном капитале – 50%, номинальная стоимость 7 500 рублей;

1.3. Управленческий персонал:

▪ генеральный директор Общества Тарасов Д.А. с 06.12.2011г. по настоящее время;

1.4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило 1655 тыс. руб., страховые взносы 279тыс.руб.

1.5. Бухгалтерская отчетность ООО «Кит-Строй СПб» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В связи с внесением изменений в федеральный закон «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме и составляет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Отражение последствий изменения Учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется альтернативным способом.

Отражение последствий изменения Учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» осуществляется перспективным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии в ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года. В отношении остальных договоров аренды, действующих в течение 2022 года и далее, проведена инвентаризация на предмет соответствия данных арендных отношений с контрагентами согласно п.1 ФСБУ 25/2018г.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективно.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В целях применения стандарта установлен стоимостной лимит для отражения в составе нематериальных активов в размере 100 000,00 рублей.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Выручка, прочие доходы признаются в бухучете по методу начисления. Расходы также признаются по методу начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Основными видами деятельности Общества в 2023 году являются:

3.1.1 «Торговля оптовая неспециализированная»;

Доходы за 2023 год по данному виду деятельности составили 237 223 тыс. руб.

3.1.2 «Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки»

Доходы за 2023 год по данному виду деятельности составили 2 728 тыс. руб.

Общая доходность по основным видам деятельности составила 239 951 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 г. составили 153 550 тыс. руб. в том числе проценты к получению 18 561 тыс. руб., курсовые разницы 116 460 тыс. руб.;

3.2. Себестоимость составила 179 030 тыс. руб, в том числе стоимость покупных товаров 176 753 тыс. руб.

3.3. Коммерческие расходы составили 45 190 тыс. руб, в том числе: аренда складских помещений – 5 666 тыс.руб; информационно-консультационные услуги 1 436 тыс.руб; хранение и складирование – 10 333 тыс.руб, прочие затраты 26 516 тыс.руб.

3.4. Управленческие расходы за 2023 год составили 10 573 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда и взносы во внебюджетные фонды – 2 700 тыс. руб.;
- амортизация – 2 243 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 14 тыс. руб.
- аренда помещения - 142 тыс. руб.
- прочие расходы – 5 474 тыс. руб.

3.5. Прочие расходы за 2023 год составили 363 924 тыс. руб., в том числе:

- Проценты к уплате 8 тыс. руб.
- Расходы на услуги банка 853 тыс. руб.
- Курсовые разницы 344 118 тыс. руб.
- Прочие 18 945 тыс. руб.

3.6. Непокрытый убыток на начало отчетного периода составляла 207 925 тыс. руб.

В отчетном периоде получен убыток в размере 164 198 тыс. руб.

Итого по состоянию на 31.12.2023г. сумма убытка составила 372 123 тыс. руб.

4. Основные средства в организации.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе организации числится следующее имущество:

- Автомобиль легковой MINI Countryman Cooper S ALL4;
- Аппарат X-FJRCE HD;
- Вертикальная трубная печь CY-V1200;
- Вибропривод с сито;
- Вибросито MX30C666;
- Дисольвер с подкатной дежой 250л;
- Емкость из нержавеющей стали с рамной мешалкой, V=2500 л;
- Измеритель теплопроводности материалов ИТС-1 (№106 (2012));
- Классификатор воздушно-центробежный;
- Комплекс очистительных приборов;
- Компьютер № 1;
- Контейнер 20 футов;
- Насос мембранный пневматический DP 50FA-NNN;

- Печь для обжига керамики;
- Ручной штабелер SDF 1516 гидравлический;
- Установка для производства полых корундовых микросфер;
- Установка-Плазматрон;
- Щит управления по обработке порошковых материалов;
- Электропогрузчик Jungheinrich EFG216
- Контейнер 20 DC № FCIU 3254821;
- Контейнер 20 DC № HJLU 1342157;
- Контейнер 40 HC № MZWU 2141185;
- Контейнер 40 HC № MZWU 2141518.

5. Финансовые вложения Общества.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочные финансовые вложения составляют 228 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование объекта финансовых вложений	Сумма займа, в тыс. руб.
Договор займа №0303/2021 от 03.03.2021 с ООО "СТРОЙДОМЭКСПОРТ"	40 000
Договор займа №3001/2023 от 30.01.2023 с ООО "СТРОЙДОМЭКСПОРТ"	30 000
Договор займа №КИТ-12-12-2022 от 15.05.2023 с ООО "УК Золотой Век"	158 000

По состоянию на 31.12.2023 краткосрочные финансовые вложения составляют 181 968 тыс. руб., в том числе:

Наименование объекта финансовых вложений	Сумма займа, в тыс. руб.
Договор займа №КИТ 17-05-2022 от 17.05.2022 с ООО "ТД Кит-Строй"	1 544
Договор займа №КИТ-07-06-2021 от 07.06.2021 с Тарасовым А.А.	54 999
Договор займа №КИТ-10-03-2021 от 10.03.2021 с Тарасовым А.А.	10 925
Договор займа №КИТ-17-05-2021 от 17.05.2021 с Тарасовым А.А.	7 350
Договор займа КИТ-25-02-2021 от 25.02.2021 с Тарасовым А.А.	3 000
Договор займа №КИТ-30-12-20 ААТ от 30.12.2020 с Тарасовым А.А.	1 000
Договор займа №КИТ-20-05-22 от 20.05.2022 с Тарасовым А.А.	8 500
Договор займа №КИТ-07-12-2023 от 07.12.2023 с Тарасовым А.А.	4 500
Договор займа №КИТ-10-07-2023 от 10.07.2023 с Тарасовым А.А.	150
Договор займа №КИТ-22-05-2023 от 22.05.2023 с Тарасовым А.А.	3 000
Договор займа №КИТ-04-04-2023 от 04.04.2023 с ООО "АЛЬЯНССТРОЙРЕСУРС"	20 000
Договор займа №КИТ 03-06-2022 от 03.06.2022 с ООО "Стальные системы Шелехов"	25 000
Договор займа №КИТ-15-05-2023 от 15.05.2023 с ООО "Стальные системы Шелехов"	20 000
Договор займа №КИТ 28-02-2022 от 15.05.2023 с ООО "ЗабАргоТорг"	20 000
Договор займа №КИТ-27-02-2023 от 27.02.2023 с ООО "УК Золотой Век"	2 000

6. Запасы.

По строке 1210 отражена стоимость готовой продукции, товаров и материалов на общую сумму 208 165 тыс. руб., в т. ч.:

- Товары – 198 009 тыс. руб.;
- Готовая продукция – 5 654 тыс. руб.;
- Материалы – 4 502 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 83 976 тыс. руб., в том числе:

- Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков 3 996 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 11 666 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 1 176 799 тыс. руб.

8. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

У ООО «Кит-Строй СПб» есть заключенные контракты с HONG JANG SUNG CO. LTD (Корея), по которым на 31.12.2023 есть задолженность:

Контракт №HJS-KIT-2020-09-07 от 07.09.2020 - 3776929,00 USD;

Контракт №HJS-KIT-2020/03 от 31.03.2020 - 6464495,60 USD;

Контракт №HJS-KIT-2020/08-19 от 19.08.2020 - 457600,00 USD;

Контракт №HJS-KIT-2021-12 от 22.12.2021г. – 590084,32 USD;

Контракт №HJS-KIT-2021-12 от 22.12.2021г. – 3778540,80 CNY;

Контракт №HJS-KIT-28-08-2023 от 28.08.2023г. – 1214483,40 CNY

Контракт №HJS-KIT-30-08-2022 от 30.08.2022г. – 7288683,83 CNY

9. Информация о движении капитала

В 2023г. участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Заемные средства.

В составе долгосрочных заемных средств отражены полученные займы.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по договорам займа составляет 4 781 тыс. руб., в том числе:

Договор займа от 27.06.2017 с Тарасов Д.А.

Договор займа от 17.02.14 с Тарасова В.М.

Договор займа от 23.09.2013 с Чжан А.В.

11. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- Торопцев Антон Александрович - доля в уставном капитале 50%;
- Тарасов Андрей Анатольевич - доля в уставном капитале 50%;
- ООО ТД "Кит-Строй" – генеральный директор Тарасов А.А.

Сделки со связанными сторонами:

- Тарасов Андрей Анатольевич:
 - Договор займа от 09.02.2015;
 - Договор займа №КИТ-07-06-2021 от 07.06.2021;
 - Договор займа №КИТ-10-03-2021 от 10.03.2021;
 - Договор займа №КИТ-17-05-2021 от 17.05.2021;
 - Договор займа №КИТ-25-02-2021 от 25.02.2021;
 - Договор займа №КИТ-30-12-20 ААТ от 30.12.2020;
 - Договор займа №КИТ-20-05-2022 от 20.05.2022
 - Договор займа №КИТ-07-12-2023 от 07.12.2023
 - Договор займа №КИТ-10-07-2023 от 10.07.2023
 - Договор займа №КИТ-22-05-2023 от 22.05.2023
- ООО ТД "Кит-Строй":
 - Договор займа №1/01-15 от 16.01.2015;
 - Договор займа №1/12-14 от 10.12.2014;
 - Договор займа №3/08-16 от 30.08.2016;
 - Договор займа №4/10-16 от 17.10.2016;
 - Договор займа №5/03-18 от 27.03.2018;
 - Договор займа №6/04-18 от 10.04.2018;
 - Договор займа №КИТ 02-03-2022 от 02.03.2022;
 - Договор займа №КИТ 04-02-2022 от 04.02.2022;
 - Договор займа №КИТ 17-05-2022 от 17.05.2022;
 - Договор займа №КИТ 26-01-2022 от 26.01.2022
- Тарасов Дмитрий Анатольевич
 - Договор займа №27-11 от 27.11.2023;
 - Договор займа №29-08 от 29.08.2023;
 - Договор займа №31-07 от 31.07.2023.

Операции с указанными связанными сторонами носят долгосрочный характер.

12. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках.

В 2023 году все сделки, являющиеся для Общества крупными и/или сделки с заинтересованностью, требующие одобрения участников организации, получили одобрение.

13. Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств.

«Отчет о движении денежных средств» заполнено в соответствии с Приложением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств 23/2011 (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н), по имеющимся в 2022 году расчетным счетам. В соответствии с требованиями п.16 ПБУ 23/2011 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

14. События после отчетной даты.

Судебные споры ООО «Кит-Строй СПб» возникли по внешнеторговому контракту №HJS-KIT-2021-12 от 22.12.2021 года с HONG JANG SUNG CO. LTD (Корея), по которому Общество ввозило в РФ спортивный инвентарь. Таможенный орган не согласился с заявленной для декларирования таможенной стоимостью и посчитал, что стоимость товара занижена, и вынес решение о корректировке таможенной стоимости по нескольким декларациям. По таким таможенным декларациям были доначислены таможенные пошлины, с чем ООО «Кит-Строй СПб» не согласилось и подало в суд на оспаривание принятых решений.

Ис к	Таможня	Номер ДТ	Товар	Дата таможенного решения	Сумма корректировки	№ Дела в арбитраже	статус
1	Владивостокская таможня	10702070/220822/3269061	гантели	01.10.2022	790 533,36	А51-19847/2022	Кассация, выигрыш
	Владивостокская таможня	10702070/260822/3276244	гантели	04.10.2022	588 731,19		Кассация, выигрыш
	Владивостокская таможня	10702070/280722/3232761	гантели	21.10.2022	215 269,17		Кассация, выигрыш
2	Владивостокская таможня	1070207/050922/3289560	гантели	24.11.2022	205 973,98	А51-182/2023	Кассация, выигрыш
	Владивостокская таможня	10702070/020922/3285751	гантели	25.11.2022	191 581,79		Кассация, выигрыш
3	Владивостокская таможня	10702070/101122/3390054	гантели	05.02.2023	110 930,93	А51-5834/2023	апелляция
	Владивостокская таможня	10702070/181022/3354211	гантели	16.01.2023	87 981,14		апелляция
4	Северо-Западная электронная	10228010/061022/3343650	гантели	08.01.2023	50 819,76	А56-31222/2023	выигрыш
5	Северо-Западная электронная	10228010/291122/3393024	мебель	04.03.2023	451 861,91	А56-52280/2023	взыскание издержек
6	Владивостокская таможня	10702070/310123/3044943	гантели	01.05.2023	186 720,40	А51-13210/2023	апелляция

7	Владивостокская таможня	10702070/250423/3166382	гантели	26.07.2023	334 420,67		апелляция
8	Владивостокская таможня	10702070/250423/3166406	гантели	26.07.2023	115 052,02	A51-18758/2023	апелляция
9	Владивостокская таможня	10702070/020822/3238852	гантели	30.10.2022	95 864,97		В подаче
10	Владивостокская таможня	10702070/240823/3347332	гантели	21.11.2023	1 499 558,93	A51-415/2024	Процесс, 1 инстанция
11	Северо-Западная электронная	10228010/031023/5169791	гантели	28.12.2023	373 634,20		В подаче

В феврале 2023г. Европейский Союз подготовил новый пакет дополнительных санкций в отношении России. Данные обстоятельства вместе с существующей геополитической напряженностью в мире продолжают влиять на волатильность финансовых рынков, рост курсовых разниц, а также на возможную экономическую неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Иные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствуют.

15. Информация о получении и использовании государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

16. Информация по сегментам.

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

17. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

18. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на ее деятельность, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Таким образом, по мнению Руководства отсутствуют значительные события и условия, а также последствия введенных экономических санкций,

которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

29.03.2024г.

Генеральный директор
ООО «Кит-Строй СПб»

 / Тарасов Д.А./