Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КИТФОРТ»
за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КИТФОРТ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Настоящая отчетность была подписана 28 марта 2025 года.

Раздел I. Общие сведения об Обществе

Обществу с ограниченной ответственностью «КИТФОРТ» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) присвоен Основной государственный регистрационный номер-1227800081101, который внесен в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по г.Санкт-Петербургу 27.06.2022.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КИТФОРТ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «КИТФОРТ».

ИНН/КПП 7813663960 / 781301001.

Местонахождение Общества: 197022, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Аптекарский остров, ул Инструментальная, д. 3, литера П, помещ. 1-Н, ком. 41.

Почтовый адрес Общества: 197022, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Аптекарский остров, ул Инструментальная, д. 3, литера П, помещ. 1-Н, ком. 41.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 00 копеек.

На 31.12.2024 года учредителем Общества является ООО “Аэро-Трейд” (ИНН 7811451960) с долей в уставном капитале 100 %.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В отчетном периоде бухгалтерской отчетности ООО «КИТФОРТ» за 2024 год, в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 генеральным директором общества был Зоренко Андрей Сергеевич.

Основным зарегистрированным видом деятельности Общества является:

46.43- Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 1 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Раздел II. Основные принципы учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998. №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Ведение бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета №6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 №204н.

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6. Учет арендованных ОС ведется по инвентарному номеру, присвоенному организацией.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется, как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. При приобретении основных средств определяется ликвидационная стоимость.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 100 тыс. рублей за единицу. Данное положение не распространяется на такие группы основных средств, как здания, сооружения, транспортные средства. Активы, относящиеся к данным группам, независимо от стоимости, признаются основными средствами, если соответствуют условиям п.4 ФСБУ 6/2020.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

На 31.12 каждого отчетного года Общество проверяет элементы амортизации основных средств (СПИ, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость) на соответствие условиям использования объектов основных средств. Кроме того, проверка элементов амортизации объектов основных средств осуществляется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

На 31.12, каждого отчетного года Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение.

2.2. **Нематериальные активы**

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. **Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ оценки запасов по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость запасов.

Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости учета каждого вида материально-производственных запасов, определяемых по местам хранения материала.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включатся в расходы периода, в котором они были понесены.

К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.4. **Порядок признания доходов**

Доходы организации определяются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности, является выручка от оказания услуг, продажи товаров.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- доходы от реализации/выбытия основных средств;
- доходы от реализации долей, прочих активов;
- пени, штрафы, неустойки полученные, возмещение убытков;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- прочие доходы.

2.5. **Расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы**

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

2.5.1. Расходы, признаваемые расходами по обычным видам деятельности, группируются по следующим экономическим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат.

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение неисключительных прав пользования программ для ЭВМ и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, возникших на основании лицензионных договоров.

Расходы будущих периодов подлежат списанию на расходы равными долями в течение срока их потребления (линейным способом) по соответствующим статьям учета затрат или других источников.

2.5.2. Расходы, признаваемые прочими расходами организации, включают:

- расходы по реализации основных средств;
- расходы по реализации других активов;
- операции по купле-продаже валюты;
- расходы по реализации ценных бумаг;
- проценты к уплате;
- недостачи по инвентаризации;
- услуги банков;
- уплаченные штрафы, пени, неустойки;
- социальные выплаты;
- расходы на списание дебиторской задолженности и иных активов;
- убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде;
- суммы резервов (по видам резервов);
- расходы по ценным бумагам;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

2.6. **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определяется на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов.

Раздел III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

3.1. Запасы (строка 1210)

Расшифровка по аналитике: тыс. руб.

	31.12.2024	31.12.2023
Запасы – всего, тыс. руб.	0	96
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	0	0
Товары	0	96

3.2. Дебиторская/кредиторская задолженность, тыс. руб.

Вид задолженности	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Прочие дебиторы и кредиторы, в том числе расчеты с персоналом	2906	91
Расчеты по налогам и сборам	127	351
Покупатели и заказчики (сч.62)	61	0
Поставщики и подрядчики (сч.60)	43	152
Итого	**3 137**	**594**

3.3. Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	5610	21	1 161
Расходы на оплату труда	5620	2 472	2 392
Отчисления на социальные нужды	5630	719	652

Амортизация	5640		0
Прочие затраты	5650	1 400	1 462
Итого по элементам	5660	**4 612**	**5 667**
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**	**4 612**	**5 667**

3.4. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	Код стр ОФР	За Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 300	2 594	3 784
Налог на прибыль	2410	(542)	(760)
в т.ч текущий налог на прибыль	2411	(542)	(760)
отложенный налог на прибыль	2412		-
Прочее	2460	(1)	(-)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**2 051**	**3 024**

3.5. Выручка и прочие доходы, прочие расходы

Структура выручки:

тыс. руб.

	2024 г		2023 г	
Номенклатура выручки	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Выручка итого, в т.ч.:	**18 188**	**100**	**28 506**	**100**
Прямая продажа ТМЦ	10 835	60	18 974	67
Вознаграждение агента при продаже ТМЦ по агентскому договору	7 353	40	9 532	33

Расшифровка прочих доходов:

тыс. руб.

	2024 г		2023 г	
Статья доходов	Сумма без НДС	%	Сумма без НДС	%
Итого прочие доходы, в т .ч.:	**0**		**0**	**0**

Доходы от реализации/выбытия основных средств и прочих ТМЦ	0	0	0	0
Курсовые разницы	0	0	0	0
Пени, штрафы, неустойки полученные, возмещение убытков	0	0	0	0
Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0
Доходы, выявленные при инвентаризации запасов	0	0	0	0
Прочие доходы (в т.ч. : уступка права требования по факторингу)	0	0	0	0

Расшифровка прочих расходов:

	2024 г		2023 г	
Статья расходов	**Сумма без НДС**	%	**Сумма без НДС**	%
Итого прочие расходы, в .ч.:	**144**	**100**	**81**	**100**
Расходы от ликвидации основных средств	0	0	0	0
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	84	58	34	42
Расходы на управление капиталом (переоценка, реестр, консультации)	0	0	0	0
Расходы на услуги банков	28	20	26	32
Иные прочие расходы (в т.ч. : уступка права требования по факторингу)	32	22	21	26

В 2024 году на основании Решения № 2 от 09.09.2024 Обществом была направлена чистая прибыль за 2023 г. на выплату дивидендов ООО “Аэро-Трейд” в размере 3 023 631,18 рублей.

Раздел IV. Финансовый результат, полученный Обществом в 2024 году

Обществом получена прибыль от продаж в сумме 2 738 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 2 051 тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Выручка	18 188	28 506
Себестоимость продаж	(10 838)	(18 974)

Валовая прибыль (убыток)	7 350	9 532
Коммерческие расходы	(4 612)	(5 667)
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2 738	3 865
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	(144)	(81)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 594	3 784
Налог на прибыль	(542)	(760)
Прочее	(1)	0
Чистая прибыль (убыток)	2 051	3 024

Раздел V. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество не проводило расходов на НИОКР.

Раздел VI. Государственная помощь

В течение 2024 года Обществу не выделялись бюджетные кредиты.

Раздел VII. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах.

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс.руб.	1 105	9 250
Денежные средства в валюте на счетах в банках, тыс. руб.	0	0

Денежные средства в кассе, тыс.руб.	0	0
0Денежные средства в пути	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**1 105**	**9 250**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	**1 105**	**9 250**

В Отчете о движении денежных средств в строке 4112 свернуто показан результат движения денежных средств по агентскому договору. Данный результат определен исходя из следующих показателей:

	Строка 4112
Поступило денежных средств от ООО “Вайлдберриз” (РВБ), тыс. рублей	287 901
Перечислено денежных средств Принципалу (ООО “Аэро-Трейд”) 76.05 за вычетом выкупов товаров	279 204
Перечислено денежных средств поставщику услуг (ООО "ЕВРОПЛИТСПБ"); стоимость услуг подлежит перевыставлению Принципалу	3 811
Вычет НДС из стоимости агентского вознаграждения	1 471
Итого строка 4112	**3 415**

Раздел VIII. Информация о чистых активах

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 3 565 тыс. рублей.

Раздел IX. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Факторы, которые обуславливают значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Раздел X. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности отсутствуют.

Генеральный директор Зоренко А.С.