

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БИТ» за 2025 год

1. Краткие сведения об организации (далее также «Общество»):

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «БИТ»;
- сокращенное название: ООО «БИТ»;
- юридический адрес: 192289, Санкт-Петербург г, ул Бухарестская, д. 142, к. 1, литера В, пом. 1-Н;
- фактический адрес: 192289, Санкт-Петербург г, ул Бухарестская, д. 142, к. 1, литера В, пом. 1-Н;
- дата государственной регистрации: 27.11.2020 г.;
- ОГРН 1207800157729, ИНН 7820075503;
- Уставный капитал составляет 10 000 руб.;
- Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений;
- Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, консолидированная отчетность не составляется.

2. Сведения о деятельности организации:

- 2.1. Основной вид деятельности организации:
 - ОКВЭД: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 2.2. Основная деятельность: сдача в субаренду недвижимое имущество.
- 2.3. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек.
- 2.4. Общество применяет следующие режимы налогообложения: УСН доходы минус расходы.
- 2.5. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации.

3. Структура органов управления ООО «БИТ»:

- высшим органом управления ООО «БИТ» является общее собрание, участник один;
- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иными нормативными актами (положениями, стандартами) в области российских правил (стандартов) бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор.

4.3. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая ТМЦ, денежные средства, средства в расчетах и др.). Излишков и недостат не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона «О бухгалтерском учете» ООО «БИТ» организовало и осуществляет внутренний контроль как в автоматическом, так и ручном режиме.

5. Основные положения учетной политики:

5.1. При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов). Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

5.3. Затраты аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К прямым расходам относятся: аренда федерального и муниципального имущества и затраты, связанные с содержанием данного имущества.

5.4. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2025 году не

имеется. Общество досрочно не применяло в 2025 г. никакие опубликованные, но ещё не вступивших в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. В 2025 г. действовал договор аренды недвижимого имущества с СПБ ГКУ «ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА». Арендуемое имущество используется в обычной деятельности Общества.

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 17 тыс. руб.

Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности: в отчетном периоде не возникало ситуаций, в которых бы денежный поток было бы невозможно отнести непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности; «свернуто» (сальдировано) денежные потоки не отражались; иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

6.3. Расчеты с контрагентами.

6.3.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 384 тыс. руб. и включает в себя:

- сумму выданных авансов 317 тыс. руб. тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 тыс. руб.
- НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты в сумме 63 тыс. руб.

6.3.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 128 тыс. руб. и включает в себя:

- сумму краткосрочной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества 15 тыс. руб.

- сумму полученных авансов от покупателей и заказчиков 35 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам 69 тыс. руб.;

- прочая кредиторская задолженность 8 тыс. руб.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

6.4. Полученные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет непогашенный краткосрочный займ в размере 2 191 тыс. руб., полученный от учредителя на ведение текущей деятельности.

6.5. Доходы и расходы организации

К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относятся доходы от сдачи в субаренду недвижимого имущества. Выручка за 2025 год составила 955 тыс. руб.

Прямые расходы за 2025 год составили 1 224 тыс. руб., из них:

- аренда федерального и муниципального имущества и НДС, удержанный налоговым агентом – 1 089 тыс. руб.

- затраты, связанные с содержанием арендованного имущества – 135 тыс. руб.

Прочие расходы включают расходы на услуги банков и прочих кредитных учреждений в размере 10 тыс. руб.

6.6. Налогообложение организации.

Общество в течение 2025 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДС, удержанный налоговым агентом (начислено – 195 тыс. руб., уплачено – 178 тыс. руб.);

- УСН (начислено - 9 тыс. руб., уплачено – 12 тыс. руб.)

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

6.7. По результатам 2025 года Общество получило убыток в размере 288 тыс. руб.

Генеральный директор

Кочергин М.А.

«04» февраля 2026 г.