

ООО «КИТВЕНТ РУС»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год****1. Сведения об обществе:**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КИТВЕНТ РУС»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «КИТВЕНТ РУС».

Юридический адрес: 193315, СПб, пр. Большевиков д.52. к.9. литер. Б. каб.312.

Фактический адрес: 193315, СПб, пр. Большевиков д.52. к.9. литер. Б. каб.312.

Дата государственной регистрации: 25.10.2019.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства.

Уровень существенности, которым руководствуется организация, установлен в размере 10%.

Основными видами деятельности Предприятия являются: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Деятельность регламентируется Законодательством РФ, Санкт-Петербурга и правительственными постановлениями.

В течение 2025 финансового года производились выплата дивидендов в размере 10 312,84 тыс. рублей.

2. Раскрытие информации ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на ООО «УК ОВК» на основании договора об оказании услуг бухгалтерского сопровождения от 01.11.2023 № 4-2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учёт ведётся на основании правил и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

3. Раскрытие информации ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных средств включаются объекты стоимостью не менее 100 тыс. рублей.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 01.01.2025 составила 0,00 тыс. руб., на 31.12.2025 – 0,00 тыс. руб.

Результат от выбытия основных средств признан финансовым результатом в виде убытка в размере 0,00 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась, поэтому результат от переоценки, включённый в доходы и расходы отчётного периода и изменение капитала отчётного периода по этой причине равны нулю.

Сумма обесценения основных средств, отнесённая в отчётном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки равна нулю.

Балансовая стоимость основных средств, пригодных для использования, но не используемых равна нулю.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 равна 241,40 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав равна нулю.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта учёта, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта бухгалтерского учёта. Амортизация начисляется линейным методом.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных другим лицам, равна нулю.

4. Раскрытие информации ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость составила на 01.01.2025 – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2025 – 0,00 тыс. руб.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец 2025 года равна нулю.

Затраты на выполнение НИОКР, признанные расходами отчётного периода равны нулю.

Факты выбытия, обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений за отчётный период не имели места.

Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчётного периода составили - 0,00 тыс. рублей.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных другим лицам, равна нулю.

5. Раскрытие информации ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В состав нематериальных активов включаются объекты стоимостью не менее 100 тыс. руб.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейно с месяца, следующего за месяцем принятия на учёт актива.

Результат от списания, обесценения, переоценки нематериальных активов равен нулю.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в т.ч. нематериальных активов, находящихся в залоге, равна нулю.

6. Раскрытие информации ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются имущественные ограничения, равна нулю.

Себестоимость запасов при списании рассчитывается по средней себестоимости.

Предварительные оплаты, уплаченные в связи с приобретением, переработкой, созданием запасов на конец отчётного периода, составили – 3 788,13 тыс. рублей.

7. Раскрытие информации ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Арендодатель.

Предприятие является арендодателем, во временное пользование предоставлялись объекты основных средств. Объекты учёта аренды классифицируются как объекты операционной, поскольку:

- экономические выгоды и риски несёт арендодатель;

- на дату предоставления предметов приведённая стоимость будущих арендных платежей, существенно меньше справедливой стоимости аренды;

Проценты, начисленные по арендным платежам, отсутствуют, допущений при определении переменных арендных платежей нет, доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Затраты, связанные с произведёнными улучшениями предметов аренды, составили 0,00 тыс. рублей, компенсации арендаторов отсутствовали.

Потенциальных денежных потоков, обусловленных договорами аренды до даты предоставления предметов аренды, не было.

Ограничения по использованию предметов аренды отсутствовали.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила за отчётный период – 387,50 тыс. руб., доходы по переменным платежам отсутствовали.

Арендатор.

1	Характер деятельности.	Арендатор
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	420 937,01 руб.
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Ставка заимствования принимается равной 30%
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	Нет таких потоков
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Информация о ППА	Договор аренды недвижимости № 02/2019А от 11.11.2019
		Срок получения платежей 36 месяцев
		Сумма арендной платы 290 260,00 рублей в месяц (01 января по апрель 2025) Сумма арендной платы 316 283,33 рублей в месяц (с 01 мая 2025)
		ставка дисконтирования 30% год или 1,025% в месяц
		ППА составляет 2 541 827,34 рублей
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования арендатором возможности п.11 настоящего стандарта	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	Нет
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде	Право пользования активом и обязательство по аренде были уменьшены в связи с изменением величины арендных платежей. 1. Сумма арендных платежей уменьшена с 500 260,00 руб. до 290 260,00 руб. Величина ОА до пересмотра – 14 407 488,00 руб., Изменение ОА 6 048 00,00 руб., отнесено на ППА, Величина ОА после пересмотра 8 359 488,00 руб. 2. Сумма арендных платежей увеличена с 290 260,00 руб. до 316 283,33,00 руб. Величина ОА до пересмотра – 6 966 240,00 руб., Изменение ОА 624 560,00 руб., отнесено на ППА, Величина ОА после пересмотра 7 590 800,00 руб.

1	Характер деятельности.	Арендатор
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	675,81 руб.
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Ставка заимствования принимается равной 30%
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей



6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	Нет таких потоков
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Информация о ППА	Договор аренды сооружения (открытого склада) № 12/2022 от 01.10.2022
		Срок получения платежей 36 месяцев
		Сумма арендной платы 594 356,67 рублей в месяц
		ставка дисконтирования 30% год или 1,025% в месяц
		ППА составляет 625 772,18 рублей
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования арендатором возможности п.11 настоящего стандарта	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	Нет
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде	Нет

1	Характер деятельности	Лизингополучатель
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	890 545,58 руб.
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Ставка заимствования принимается равной 30% годовых
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	4 633 333,34 руб.
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Информация о ППА	Договор финансовой аренды № 59497/2025 от 28.10.2025
		Срок получения платежей 12 месяцев
		Сумма лизинговых платежей 880 327,43 руб. в месяц
		ставка дисконтирования 30% год или 1,025% в месяц
		ППА составляет 8 766 869,37 рублей
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования арендатором возможности п.11 настоящего стандарта	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	Нет
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде	Нет

8. Раскрытие информации в бухгалтерском учёте ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организации».

Отложенный налог на прибыль составил – (1452) тыс. рублей, обусловленный временными разницами, условный расход по налогу на прибыль – 7 422,80 тыс. рублей, ставка по налогу на прибыль - 25%.

9. Раскрытие информации ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В 2025 году формировался резерв по неиспользованным отпускам в сумме 6 742,26 тыс. рублей, на начало отчётного периода данное оценочное обязательство составляло – 2 990,84 тыс. рублей, на конец отчётного периода – 2 360,94 тыс. рублей. Резервы по сомнительным долгам не создавались по причине отсутствия долгов подобного рода, резервы под обесценение ТМЦ не создавались по причине отсутствия таких ценностей.

10. Раскрытие информации ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».

События после отчётной даты не имели места.

11. Раскрытие информации ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признаётся по мере начисления, готовность отгрузки товаров (продукции) по дате оформления отгрузочных документов. Доходов от выручки, полученной по договорам, предусматривающих оплату неденежными средствами, нет.

12. Раскрытие информации ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

13. Раскрытие информации ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Сумма процентов по полученным займам равна нулю.

14. Раскрытие информации ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Предпосылки о фактах прекращаемой деятельности отсутствуют.

15. Раскрытие информации ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений отражены паи БПИФ в сумме 10 067,00 тыс. руб. Рыночная стоимость финансовых вложений на 31.12.2025 составила – 10 067 тыс. руб., из них 67,00 тыс. руб. изменения текущей рыночной стоимости финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений определяется (п.19 ПБУ 19/02), они отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) (абз.2 п.20 ПБУ 19/02), п.7 ПБУ 9/99.

При продаже финансовых вложений в бухгалтерском учете признается выбытие финансовых вложений (п. 25 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

16. Раскрытие информации ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация не принимает решения о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности по сегментам.

17. Учётная политика для целей налогового учёта.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, сроки полезного использования определяются Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Сроки полезного использования по нематериальным активам принимаются равными срокам действия договоров на их приобретение.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Доходы за 2025 год от реализации работ, услуг, товаров составила 1 009 622,50 тыс. рублей без НДС.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 26 807,45 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила: краткосрочная – 51 917,00 тыс. рублей (стр.1230 баланса).

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 79 186,00 тыс. руб. (стр. 1520 баланса). Просроченной кредиторской задолженности нет.

17. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	показатель	на 31.12.2025
1.	Сумма чистых активов тыс. руб.	38 166,00
2.	Уставный капитал тыс. руб.	10,00
3.	Добавочный капитал.	0

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 38 156,00 тыс. рублей.

Генеральный директор



Кощев К.Ю.

19.02.2026