Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КИТ» ИНН 9706047159 за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

1) *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в тыс. руб.*
2) *Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.*
3) *Применяется основная система налогообложения.*
4) *Организация ведет учет с применением обычного плана счетов.*
5) *Формы первичных учетных документов: Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы.*
6) *Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС.*
7) *Формы бухгалтерской отчетности: Общество применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ): упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.*
8) *Учет аренды помещений - в соответствии с п. 11,12 ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный способ. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды*
9) *Критерий существенности: показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет: 5% и более от валюты баланса.*
10) *Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008 и ПБУ 18/02.*
11) *В отчете ОФР показатели прочих доходов и прочих расходов с аналогичными фактами хозяйственной жизни показаны свернуто, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023.*
12) *НМА. Признание НМА по стоимости более 100 тыс. руб. Оценочные резервы под обесценение НМА не создаются.*
13) *МПЗ. Применяется упрощенный учет оценки балансовой стоимости запасов, согласно п. 32 ФСБУ 5/2019: запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. При отпуске товаров покупателю, списании запасов – применяется способ оценки МПЗ методом расчета по средней стоимости.*
14) *Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.*

3. Нематериальные активы

Наименование НМА – лицензия на программное обеспечение. На начало 2025 года балансовая стоимость составила 92 тыс. руб. Амортизация за 2025 год составила 52 тыс. руб. На конец 2025 года балансовая стоимость равна 39 тыс. руб. Оставшийся срок полезного использования – 9 месяцев.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	494	X	20 176	(10 059)	X	X	X	X	10 611	X
	за 2024 г. [3]		X	971	(477)	X	X	X	X	494	X
в том числе:	за 2025 г. [2]	494	X	20 176	(10 059)	X	X	X	X	10 611	X
Товары	за 2024 г. [3]		X	971	(477)	X	X	X	X	494	X

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	133	-	1 393	-	(15)	-	-	-	1 511	-
	за 2024 г. [3]		-	133	-	-	-	-	-	133	-
в том числе: *Расчеты с поставщиками подрядчиками*	за 2025 г. [2]	8	-	139	-	-	-	-	-	147	-
	за 2024 г. [3]		-	8	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 2025 г. [2]	15	-	625	-	(15)	-	-	-	625	-
	за 2024 г. [3]		-	15	-	-	-	-	-	15	-
в том числе: *Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	за 2025 г. [2]	102	-	611	-	-	-	-	-	713	-
	за 2024 г. [3]		-	102	-	-	-	-	-	102	-
в том числе: *Расчеты по ЕНС*	за 2025 г. [2]	8	-	18	-	-	-	-	-	26	-
	за 2024 г. [3]		-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	за 2025 г. [2]	133	-	1 393	-	-	-	-	X	1 511	-
	за 2024 г. [3]		-	133	-	-	-	-	X	133	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	9 824	433
Затраты на оплату труда	515	192
Отчисления на социальные нужды	144	47
Амортизация	52	13
Прочие затраты	3 739	86
Итого по элементам	14 274	771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 274	771

7. Иная информация

1) *Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы, 2 882 тыс. руб.*
   в том числе
   - Дебиторская задолженность 1 511 руб.
   - Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 1 180 руб.
   - Прочие оборотные активы 191 тыс. руб.
2) *Строка 1510 Краткосрочные заемные средства, 1 000 тыс. руб.*
   в том числе
   - Займ от Учредителя 1 000 тыс. руб.
3) *Уставной капитал 1 000 тыс. руб., Учредитель Николай Вячеславович Копылов, размер доли 100%.*

Генеральный директор _____ Н.В. Копылов
(наименование должности) *(подпись)* *(расшифровка подписи)*

"16" февраля 2025 г.