Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "Комплексные Инновационные Технологии"
ИНН 9717101930 КПП 772001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика организации:

Сокращенное наименование: ООО "КИТ"

Юридический адрес: 111024, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Соколиная Гора, ш. Энтузиастов, д. 17

Дата государственной регистрации: 06.05.2021, ОГРН 1217700220100

Уставный капитал Общества. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью. Единственным участником является Головченко Михаил Витальевич с долей 100% .

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств. После признания ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации. Расчет аммортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.4. Учет процентов по займам и кредитам. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.5. Учет запасов. Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.6. Учет расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.7. Отчетность. Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы: не числятся.

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано				переоценка		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	512	(250)	-	-	-	(159)	-	-	512	(409)
	За 2024 г.	240	(89)	273	-	-	(161)	-	-	512	(250)
Офисное оборудование	За 2025 г.	512	(250)	-	-	-	(159)	-	-	512	(409)
	За 2024 г.	240	(89)	273	-	-	(161)	-	-	512	(250)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	103	262	151
в том числе:			
Офисное оборудование	103	262	151
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы.

5.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	19 159	-	110 598	(119 953)	-	-	X	X	9 804	-
	За 2024 г.	18 605	-	360 582	(360 027)	-	-	X	X	19 159	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	573	-	387	(571)	-	-	70	-	459	-
	За 2024 г.	485	-	603	(475)	-	-	(39)	-	573	-
Товары	За 2025 г.	18 585	-	110 211	(119 382)	-	-	(70)	-	9 345	-
	За 2024 г.	18 120	-	359 978	(359 552)	-	-	39	-	18 585	-

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - заемные средства	За 2025 г.	-	-	19 600	-	-	-	-	-	19 600	-
	За 2024 г.	1 782	-	18 368	(20 150)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - депозитные счета	За 2025 г.	69 100	-	2 241 257	(2 259 888)	-	-	-	-	50 469	-
	За 2024 г.	48 000	-	3 353 134	(3 332 034)	-	-	-	-	69 100	-
Итого	За 2025 г.	69 100	-	2 260 857	(2 259 888)	-	-	-	-	70 069	-
	За 2024 г.	49 782	-	3 371 502	(3 352 184)	-	-	-	-	69 100	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	92 574	(301)	16 301	-	(92 449)	-	(99)	-	16 426	(202)
	За 2024 г.	47 307	(301)	95 302	-	(50 035)	-	-	-	92 574	(301)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 829	-	4 779	-	(5 885)	-	(99)	-	3 723	99
	За 2024 г.	23 479	-	7 074	-	(25 724)	-	-	-	4 829	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86 890	(301)	10 729	-	(85 757)	-	-	-	11 862	(301)
	За 2024 г.	23 621	(301)	87 482	-	(24 212)	-	-	-	86 890	(301)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	774	-	782	-	(763)	-	-	-	793	-
	За 2024 г.	90	-	734	-	(50)	-	-	-	774	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	50	-	11	-	(44)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	81	-	12	-	(43)	-	-	-	50	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 179	-	-	(12 701)	-	-	1 478
	За 2024 г.	18 921	-	-	(4 742)	-	-	14 179
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 434	-	-	(3 434)	-	-	-
	За 2024 г.	6 746	-	-	(3 311)	-	-	3 434
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 745	-	-	(9 267)	-	-	1 478
	За 2024 г.	12 176	-	-	(1 431)	-	-	10 745
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 063	3 934	-	(74 471)	-	-	17 526
	За 2024 г.	59 374	73 607	-	(44 918)	-	-	88 063
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73 934	3 921	-	(65 062)	-	-	12 793
	За 2024 г.	33 085	69 231	-	(28 382)	-	-	73 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71	-	-	(7)	-	-	64
	За 2024 г.	16 476	71	-	(16 476)	-	-	71
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	-	-	(55)	-	-	-
	За 2024 г.	99	-	-	(44)	-	-	55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 939	-	-	(989)	-	-	950
	За 2024 г.	1 565	374	-	-	-	-	1 939

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 796	-	-	(8 275)	-	-	3 521
	За 2024 г.	7 958	3 838	-	-	-	-	11 796
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	75	-	-	(13)	-	-	62
	За 2024 г.	80	-	-	(5)	-	-	75
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	123	9	-	(43)	-	-	89
	За 2024 г.	104	30	-	(11)	-	-	123
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	63	4	-	(21)	-	-	46
	За 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	118 781	358 217
Затраты на оплату труда	2 613	3 179
Отчисления на социальные нужды	805	860
Амортизация	159	161
Прочие затраты	29 870	92 039
Итого по элементам	152 228	454 456
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам	152 228	454 456