

Общество с ограниченной ответственностью «КИТ»

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

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КИТ».

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КИТ»;

1.2. Юридический адрес: 353919 Краснодарский край, г.Новороссийск, Мысхакское шоссе, 52, пом.15.

Фактический адрес: 353919 Краснодарский край, г.Новороссийск, Мысхакское шоссе, 52, пом.15.

ИНН / КПП: 2315092369 / 231501001

ОГРН: 1032309080000

ОКПО: 57555083;

1.3. Дата государственной регистрации 27.01.2003;

1.4. Сведения об обособленных подразделениях:

ФИЛИАЛ ООО "КИТ" В ГОРОДЕ СЕВАСТОПОЛЕ;

1.5. Численность сотрудников:

18 человек

из них: 2 человека в ФИЛИАЛЕ ООО "КИТ" В ГОРОДЕ СЕВАСТОПОЛЕ;

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются:

- Грицина Михаил Васильевич с долей 33,34 процентов;
- Писаренко Дмитрий Петрович с долей 33,33 процентов;
- Субещанская Анна Федоровна с долей 33,33 процентов.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90);

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Грицина Михаил Васильевич (Приказ №1 от 08.11.2001).

Главный бухгалтер Общества: Грицина Михаил Васильевич (Приказ №05/к от 06.06.2023).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Информация об учетной политике.

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

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Актив	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
II Оборотные активы				
Запасы	1210	12 327	14 241	10 962
в том числе:				
Товары		12 320	14 238	10 955
Товары отгруженные		3	-	-
Расходы будущих периодов		4	3	7

Актив	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
II Оборотные активы				
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 688	9 254	9 731
в том числе:				
Касса		390	196	246
Расчетные счета		8 204	9 058	9 480
Переводы в пути		94	-	5

Актив	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
II Оборотные активы				
Прочие оборотные активы	1260	72	16	28
в том числе:				
Расходы будущих периодов		72	16	28

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Актив	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1230	5 283	6 262	1 756
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 673	4 756	561
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		158	1 196	160
Сальдо по ЕНС		285	110	412
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		167	200	623

Расшифровка кредиторской задолженности:

Пассив	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
V Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	3 775	6 433	2 207
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		293	101	855
Расчеты с покупателями и заказчиками		77	1 870	407
Расчеты по налогам и сборам		672	1 529	227
Расчета по НДС, не отраженные по ЕНС		2 561	2 795	718
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		172	138	-

3. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 104 590 623 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с нестабильной экономической ситуацией.

Наименование показателя	Код	за 2025	за 2024
Выручка	2110	104 591	119 680
Себестоимость продаж	2120	76 706	87 266
Валовая прибыль	2100	27 885	32 414
Коммерческие расходы	2210	10 900	13 651
Управленческие расходы	2220	10 799	9 285
Прибыль	2200	6 186	9 478
Прочие доходы	2340	1 557	538
Прочие расходы	2350	5 107	896
Прибыль до налогообложения	2300	2 636	9 120
Налог на прибыль	2410	672	1 824
Финансовый результат	2500	1 964	7 296

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Директор

Грицина Михаил Васильевич