

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО ТД «Кит-Строй»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Кит-Строй» (ООО ТД «Кит-Строй») создано 03.04.2007г.

1.1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: г. Москва, 121087, Российская Федерация улица Баркляя, д.6, стр.5,ком.23П.

Фактический (почтовый) адрес: г. Москва, 121087, Российская Федерация улица Баркляя, д.6, стр.5, ком23П.

1.1.3 Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал предприятия составляет 11 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

1.1.4. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 лет. Генеральным директором Общества является Тарасов А.А.

1.1.5. Численность работающих за отчетный период составляет 4 чел.

1.1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля полиэфирным волокном.

2. Учет аренды

В 2025 году Общество арендовало нежилое помещение у Чжан Альбины Валерьевны помещение по адресу: 121087. Москва, ул. Баркляя ,д.6, стр.5 ком.23П, общей площадью 12,8 кв.м. по Договору аренды от 01.10.2024 г. и Договору аренды от 01.10.2025г.

По указанному адресу расположен офис Общества.

Право пользования активом и арендные обязательства по данному договору в учете не признавались.

Проценты на задолженность по арендным платежам в проверяемом периоде не начислялись.

Процентная ставка для определения приведенной стоимости арендного обязательства не рассчитывалась.

Переменные арендные платежи отсутствуют.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют

3. Информация о бенефициарных владельцах

На 01.01.2025, 31.12.2025, бенефициарными владельцами ООО ТД «Кит-Строй» являются:

1. Тарасов Андрей Анатольевич – доля в уставном капитале 50%

2. Торопцев Антон Александрович - доля в уставном капитале 50%

Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская ООО ТД «Кит-Строй» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
МПЗ		Учитываются по средней себестоимости	

2.5.3. Создается резерв под обесценение материалов.

2.6. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Краткосрочные срочные депозиты со сроком обращения до 30 дней Обществом оцениваются в качестве денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.6.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6.3. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа и на конец периода

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
сайт	10 лет	0	линейный
Торговый знак	8 лет	5	линейный

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Транспортные средства	5 лет	2163 тыс. руб.	линейный

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Долгосрочные займы

На 01.01.2025

На 31.12.2025

	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Стальные системы-Шелехов Договор займа с процентами №КС 27-06-2023 от 27.06.2023	96 669	96 669
ЗОЛОТОЙ ВЕК ООО УК Договор займа с процентами №КИТ-13-02-2024 от 13.02.2024	38 000	38 000
ШАПОВАЛОВСКИЙ ООО Договор процентного займа №1/02-24 от 27.02.2024	19 000	19 000
Всего	153 669	153 669

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

6.1. Официальный курс Юаней (CNY) на отчетную дату составил 11.1592 руб.

6.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 823	3 211	10 788
Денежные средства на валютных счетах	3 768	14 254	170 590
Всего денежные средства	9 591	17 465	181 37 8
Депозиты до востребования	9 500	10 000	
Всего денежные эквиваленты	9 500	10 000	
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	19 091	27 465	181 8

6.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1240 «Финансовые вложения» (Депозиты) 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	19 091	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	19091

7. Информация о дебиторской задолженности

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность раскрыта в табличных пояснения к балансу

8. Информация об обязательствах

8.1 Заемные средства

Информация о сроках погашения займов

На 31.12.2025г. не погашены займы на сумму 339 648 тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
АО "Хонг Чан Сон" Договор инвестиционного займа №KIT-5/05-2025 от 05.05.2025	123 880	25.11.2029
Торопцев Антон Александрович Договор денежного займа 1 от 11.03.2022	20 371	31.12.2026
Торопцев Антон Александрович Договор денежного займа 2 от 14.03.2022	25 000	31.12.2026
Торопцев Антон Александрович Договор денежного займа 3 от 02.06.2022	10 000	31.12.2026
Торопцев Антон Александрович Договор цессии №1 от 31.12.2019	5 996	31.12.2026
Чжан Дачжун Договор денежного займа №1 от 01.03.2022	137 347	31.12.2026
Чжан Дачжун Договор денежного займа №3/2015 от 03.06.2015	2 538	31.12.2026
АО "Хонг Чан Сон" Договор займа №HJS-14-10-2024 от 14.10.2024	14 516	31.12.2026

8.2. Просроченных обязательств нет

8.3. Оценочные обязательства раскрыты в табличных пояснениях к балансу

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов, связанных с производством и реализацией

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка от реализации покупных товаров	68 870	52 310
Резерв под обесценивание товара		6 189
Всего	68 870	58 499

3.2. Информация о составе коммерческих расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Всего	9 503
Амортизация ОС и НМА	776
Вознаграждение по агентскому договору	1 220
Заработная плата и страховые взносы	4 778
Имущественные налоги (транспортный налог)	44
Материальные расходы	59
Транспортные расходы по доставке	1 346
Услуги комиссионеров	325
Услуги юриста	124
Хранение товара	220
Услуги таможенного брокера	21
Сертификация	15
Технологические услуги	354
Прочие расходы	221

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы , всего	15 095
%% по Дог. займа (доход)	11 262
Курсовые разницы	3 833

Прочие расходы, всего	13 869
в том числе:	
% к уплате	10258
Отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	200
Расходы, связанные с продажей валюты	41
Списание дебиторской задолженности	1169
Расходы на услуги банков	867
Выставка	1227
Прочие расходы	107

10.Иная информация

10.1.Информация о расчетах по налогу на прибыль

10.1.1.Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	2094	(3532)
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	(524)	706
Постоянный налоговый расход , тыс. руб.	(312)	(323)
В том числе:		
Постоянный налоговый расход	(312)	
Эффект изменения ставки будущего налога		117
Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб.	(836)	500
В том числе		
Текущий налог на прибыль тыс. руб.	(546)	-
Отложенный актив на прибыль , тыс. руб	290	500
Чистая прибыль (убыток) тыс. руб.	1258	(3032)

10.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	1500	2233	546	3187	912	2031	54	2889
	за 2024 г.	132	3518	2150	1500	44	868		912
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2025 г.	6001	8928	2183	12746	3647	8125	218	11554
	за 2024 г.	658	6001	658	6001	218	3429		3647
в том числе: расходы(доходы) будущих периодов (курсовые разницы)	за 2025 г.	3658	2641		6299	3429	8125		11554
	за 2024 г.		3658		3658		3429		3429
Убыток за 2024 год	за 2025 г.	2343		2183	160				
	за 2024 г.		2343		2343				
Резерв под обесценение	за 2025 г.		6189		6189				
	за 2024 г.								
Резерв ежегодных отпусков	за 2025 г.		98		98	218		218	
	за 2024 г.					218			218
Основные средства (амортизация)	за 2025 г.								
	за 2024 г.	658		658					

Генеральный директор



Тарасов А.А.