ООО «КитАвтоИмпорт»

455000, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. 50-летия Магнитки 40-48,
ИНН/КПП 7455009296/745501001 ОГРН 1127455003334
р/с 40702810438000080356 к/сч 30101810400000000225
В ПАО Сбербанк России БИК 044525225

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.32
В отчетном периоде Общество осуществляло торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

2. Учетная политика

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

2.1. Основные средства

2.1.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
2.1.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
2.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
2.1.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
2.1.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Финансовые вложения

2.4.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
2.4.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.
2.6.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за искл. инвест.нед) - всего	за 2025 г. <2>	104	( )		( )		( )	104	( )
	За 2024 г. <3>	104	( )		( )		( )	104	( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. <2>	7 576	( )		( )		( )	7 576	( )
	за 2024 г. <3>		( )	7 576	( )		( )	7 576	( )
в том числе:	за 2025 г. <2>	7 576	( )		( )		( )		( )
земля	за 2024 г. <3>		( )	7 576	( )		( )	7 576	( )

3.2. 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	104	104	104
в том числе:	104	104	104
Неамортизируемые основные средства - всего	7 576	7 576	
в том числе: инвестиционная недвижимость земля	7 576	7 576	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	8 291	36 241	(34 944)	X	9 588
	за 2024 г.	3 172	64 616,7	(59 497,7)	X	8 291
в том числе:	за 2025 г.		184,5	(184,5)		
материалы	за 2024 г.		256,1	(256,1)		
товары	за 2025 г.	8 291	36 056,5	(34 759,5)		9 588
	за 2024 г.	3 172	64 360,6	(59 241,6)		8 291

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	2 228	( )	79 609,9		()	(79 414,9)	2 423	()
	за 2024 г.	4 323	( )	98 384,9		()	(100 479,9)	2 228	( )
в том числе: авансы поставщикам	за 2025 г.	268,8	( )	14 553,9		( )	(13 963,2)	859,5	()
	за 2024 г.	419,5	( )	10 831,4		( )	(10 982,1)	268,8	( )
покупателей и заказчиков	за 2025 г.	659,5	( )	64 027,5		()	(63 437,1)	1 249,9	()
	за 2024 г.	391,5	( )	86 263,3		()	(85 995,3)	659,5	( )
расчеты с разными дебиторами (счет 76)	за 2025 г.	1 299,7	( )	1 028,5		( )	(2 014,6)	313,6	( )
	за 2024 г.	196,7	( )	1 290,2		( )	(187,2)	1 299,7	( )
расчеты по предоставленным займам (счет 58)	за 2025 г.		()			()	()		()
	за 2024 г.	3 315,3	( )			( )	(3 315,3)		( )
Итого	за 2025 г.	2 228	( )	79 609,9		( )	(79 414,9)	2 423	( )
	за 2024 г.	4 323	()	98 384,9		()	(100 479,9)	2 228	()

6. Обязательства

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	10 235	133 571,3		(133 615,3)	( )		10 191
	за 2024 г.	3 466	156 481		(149 712)	( )		10 235
в том числе:	за 2025 г.	1 739,7	58 978,6		(56 016,2)	( )		4 702,1
перед поставщиками (счет 60)	за 2024 г.	1 072,8	77 072,4		(76 405,5)	( )		1 739,7
перед покупателями по суммам авансов (счет 62)	за 2025 г.	2 699,5	57 612,9		(57 960,1)	()		2 352,3
	за 2024 г.	667,5	68 406		(66 374)	( )		2 699,5
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	413,1	11 503,3		(11 916,4)	( )		
	за 2024 г.	469,1	2 375,1		(2 431,1)	( )		413,1
по страховым взносам (счет 69)	за 2025 г.	74,9	1 251,3		(1 218,6)	( )		107,6
	за 2024 г.	74,9	1 088,6		(1 088,6)	( )		74,9
перед персоналом (счет 70,71,73)	за 2025 г.	278,8	4 225,2		(4 504)	()		
	за 2024 г.	110,7	3 580,9		(3 412,8)	( )		278,8
по кредитам и займам (счет 66)	за 2025 г.	5 029			(2 000)	()		3 029
	за 2024 г.	1 071	3 958		()	( )		5 029
Итого	за 2025 г.	10 235	133 571,3		(133 615,3)	( )	X	10 191
	за 2024 г.	3 466	156 481		(149 712)	( )	X	10 235

9. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	184,5	256,1
Затраты на оплату труда	4 116,2	3 580,9
Отчисления на социальные нужды	1 234,9	1 074,3
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	5 535,6	4 911,3
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 535,6	4 911,3

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Штанская Виолетта Сергеевна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «КитАвтоИмпорт» за 2025 г., подлежащее выплате в течение 2025 г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 435,2 тыс. рублей.

Директор		Штанская Виолетта Сергеевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.