ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью
ТК«КИТ»

за 2025 год

г. Екатеринбург

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью Транспортная Компания "КИТ"

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Транспортная Компания "КИТ" (ООО ТК «КИТ») за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Транспортная Компания "КИТ"

ИНН 6671271218

КПП 667101001

ОГРН 1086671015738

Дата образования: 16 октября 2008

Юридический адрес Общества: 620146, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Амундсена, 71, 134

Учредители и участники:

ООО "Кашалот" ~55% 12 222,22 руб. 09.01.2025 ИНН 9701096473 Адрес: 109044, г Москва, пер Воронцовский, 5/7, этаж 2 ком.11

Гончар Татьяна Семеновна ~45%10 000,00 руб. 09.01.2025 (первая запись 25.11.2009) ИНН 665896118229 Адрес: 620146, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Амундсена, 71, 134

Уставный капитал **22 222,22** рублей, оплачен полностью.

Основным видом деятельности общества в 2025 году являлось Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками — ОКВЭД 52.29).

Дополнительные виды деятельности:
10.11Переработка и консервирование мяса
10.12Производство и консервирование мяса птицы
10.13Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы
10.20Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков
10.31Переработка и консервирование картофеля
10.32Производство соковой продукции из фруктов и овощей
10.39Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
10.41Производство масел и жиров
10.42Производство маргариновой продукции
10.51Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
10.52Производство мороженого
10.61Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности
10.62Производство крахмала и крахмалосодержащих продуктов
10.71Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения
10.72Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
10.73Производство макаронных изделий кускуса и аналогичных мучных изделий
10.81Производство сахара
10.82Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий
10.83Производство чая и кофе
10.84Производство приправ и пряностей
10.85Производство готовых пищевых продуктов и блюд
10.86Производство детского питания и диетических пищевых продуктов
10.89Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки
10.91Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах
10.92Производство готовых кормов для непродуктивных животных
11.06Производство солода
13.10Подготовка и прядение текстильных волокон
13.20Производство текстильных тканей

13.30Отделка тканей и текстильных изделий
13.91Производство трикотажного и вязаного полотна
13.92Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды
13.93Производство ковров и ковровых изделий
13.94Производство канатов, веревок, шпагата и сетей
13.95Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды
13.96Производство прочих технических и промышленных текстильных изделий
13.99Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки
14.11Производство одежды из кожи
14.12Производство спецодежды
14.13Производство прочей верхней одежды
14.14Производство нательного белья
14.19Производство прочей одежды и аксессуаров одежды
14.20Производство меховых изделий
14.31Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий
14.39Производство прочих вязаных и трикотажных изделий
15.11Дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха
15.12Производство чемоданов, дамских сумок и аналогичных изделий из кожи и других материалов; производство шорно-седельных и других изделий из кожи
15.20Производство обуви
16.10Распиловка и строгание древесины
16.21Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей
16.22Производство сборных паркетных покрытий
16.23Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
16.24Производство деревянной тары
16.29Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения
17.11Производство целлюлозы и древесной массы
17.12Производство бумаги и картона
17.21Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары
17.22Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения
17.23Производство бумажных канцелярских принадлежностей
17.24Производство обоев
17.29Производство прочих изделий из бумаги и картона
18.11Печатание газет
18.12Прочие виды полиграфической деятельности
18.13Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность
18.14Деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги
18.20Копирование записанных носителей информации
20.12Производство красителей и пигментов
20.13Производство прочих основных неорганических химических веществ
20.15Производство удобрений и азотных соединений
20.16Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
20.17Производство синтетического каучука в первичных формах
20.20Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов
20.30Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик
20.41Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств
20.51Производство взрывчатых веществ
20.52Производство клеев
20.53Производство эфирных масел
20.59Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки
20.60Производство химических волокон
21.10Производство фармацевтических субстанций
21.20Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии
22.11Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек
22.19Производство прочих резиновых изделий
22.21Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
22.22Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
22.23Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
22.29Производство прочих пластмассовых изделий
23.11Производство листового стекла
23.12Формирование и обработка листового стекла

23.13Производство полых стеклянных изделий
23.14Производство стекловолокна
23.19Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла
23.20Производство огнеупорных изделий
23.31Производство керамических плит и плиток
23.32Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины
23.41Производство хозяйственных и декоративных керамических изделий
23.42Производство керамических санитарно-технических изделий
23.43Производство керамических изоляторов и изолирующей арматуры
23.44Производство прочих технических керамических изделий
23.49Производство прочих керамических изделий
23.51Производство цемента
23.52Производство извести и гипса
23.61Производство изделий из бетона для использования в строительстве
23.62Производство гипсовых изделий для использования в строительстве
23.63Производство товарного бетона
23.64Производство сухих бетонных смесей
23.65Производство изделий из хризотилцемента и волокнистого цемента
23.69Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента
23.70Резка, обработка и отделка камня
23.91Производство абразивных изделий
23.99Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки
25.11Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
25.12Производство металлических дверей и окон
25.21Производство радиаторов и котлов центрального отопления
25.29Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
25.30Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления
25.40Производство оружия и боеприпасов
25.50Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии
25.61Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
25.62Обработка металлических изделий механическая
25.71Производство ножевых изделий и столовых приборов
25.72Производство замков, петель
25.73Производство инструмента
25.91Производство металлических бочек и аналогичных емкостей
25.92Производство тары из легких металлов
25.93Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
25.94Производство крепежных изделий
25.99Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
26.11Производство элементов электронной аппаратуры
26.12Производство электронных печатных плат
26.20Производство компьютеров и периферийного оборудования
26.30Производство коммуникационного оборудования
26.40Производство бытовой электроники
26.51Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
26.52Производство часов
26.60Производство облучающего и электротерапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях
26.70Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования
26.80Производство незаписанных магнитных и оптических технических носителей информации
27.11Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов
27.12Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
27.20Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей
27.31Производство волоконно-оптических кабелей
27.32Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования
27.33Производство электроустановочных изделий
27.40Производство электрических ламп и осветительного оборудования
27.51Производство бытовых электрических приборов
27.52Производство бытовых неэлектрических приборов
27.90Производство прочего электрического оборудования
28.11Производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей
28.12Производство гидравлического и пневматического силового оборудования
28.13Производство прочих насосов и компрессоров

28.14Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
28.15Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов
28.21Производство печей, термокамер и печных горелок
28.22Производство подъемно-транспортного оборудования
28.23Производство офисной техники и оборудования (кроме компьютеров и периферийного оборудования)
28.24Производство ручных инструментов с механизированным приводом
28.25Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
28.29Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки
28.30Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства
28.41Производство металлообрабатывающего оборудования
28.49Производство прочих станков
28.91Производство машин и оборудования для металлургии
28.92Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства
28.93Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий
28.94Производство машин и оборудования для изготовления текстильных, швейных, меховых и кожаных изделий
28.95Производство машин и оборудования для изготовления бумаги и картона
28.96Производство машин и оборудования для переработки пластмасс и резины
28.99Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
29.20Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов
29.31Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств
29.32Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств
30.11Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций
30.12Строительство прогулочных и спортивных судов
30.20Производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава
30.30Производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования
30.40Производство военных боевых машин
30.92Производство велосипедов и инвалидных колясок
30.99Производство прочих транспортных средств и оборудования, не включенных в другие группировки
31.01Производство мебели для офисов и предприятий торговли
31.02Производство кухонной мебели
31.03Производство матрасов
31.09Производство прочей мебели
32.11Чеканка монет
32.12Производство ювелирных изделий и аналогичных изделий
32.13Производство бижутерии и подобных товаров
32.20Производство музыкальных инструментов
32.30Производство спортивных товаров
32.40Производство игр и игрушек
32.50Производство медицинских инструментов и оборудования
32.91Производство метел и щеток
32.99.8Производство изделий народных художественных промыслов
45.19.2Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
45.19.3Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая
45.20.1Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
45.20.2Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
45.32Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
47.19Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.82Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках текстилем, одеждой и обувью
47.89Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами
47.99.2Деятельность по осуществлению торговли через автоматы
49.10.1Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в междугородном сообщении
49.41Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42Предоставление услуг по перевозкам
51.21Деятельность грузового воздушного транспорта
52.10Деятельность по складированию и хранению
52.2Деятельность транспортная вспомогательная
52.23Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом
52.24Транспортная обработка грузов
58.11Издание книг
58.13Издание газет

58.14Издание журналов и периодических изданий
59.14Деятельность в области демонстрации кинофильмов
63.12.1Деятельность сетевых изданий
63.91Деятельность информационных агентств
64.9Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
74.20Деятельность в области фотографии
74.30Деятельность по письменному и устному переводу
78.1Деятельность агентств по подбору персонала
82.92Деятельность по упаковыванию товаров
85.41Образование дополнительное детей и взрослых
86.23Стоматологическая практика
86.90.4Деятельность санаторно-курортных организаций
88.91Предоставление услуг по дневному уходу за детьми
91 02Деятельность музеев
91.04.1Деятельность зоопарков
96.0Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг
96.01Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий
96.02Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты
96.04Деятельность физкультурно-оздоровительная

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 38 чел.

Органами управления Обществом в 2025 г. являлся единоличный исполнительный орган - генеральный директор, за отчетный период должность занимал Попов Михаил Михайлович (п. 31 ПБУ 4/99).

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	КПП обособленного подразделения	Состояние
1	ООО ТК «КИТ» ОП Новосибирск	540445002	Действующее
2	ООО ТК «КИТ» ОП Челябинск	744745001	Действующее
3	ООО ТК «КИТ» ОП Москва	775145001	Действующее

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"); Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"; Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, ФСБУ.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом – по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов».

Сроки полезного использования определяются организацией самостоятельно, исходя из планируемого срока использования для каждого основного средства. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации объекта основных средств начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость от выбытия основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Формирование стоимости права пользования активом:

Арендное обязательство свыше 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, принятой Обществом.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью признается цена его приобретения у лизингодателя.

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация ППА устанавливается в соответствии с учетной политикой в отношениях схожих по характеру использования собственных основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для организационных нужд организации.

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости, которая определяется в момент совершения операции.

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под обесценение материалов не создается.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления в момент отгрузки, независимо от поступления денежных средств, иного имущества в счет оплаты в денежном выражении и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. В себестоимость продукции включаются производственные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные расходы являются расходами отчетного периода и в отчете о финансовых результатах отражаются по строкам «Управленческие расходы». Расходы на продажу являются расходами отчетного периода и в отчете о финансовых результатах отражаются по строкам «Коммерческие расходы».

Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением в отчетном периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются в размере поступлений по ним. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости с учетом начисленных на отчетную дату процентов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) поступления и возвраты денежных средств по одному и тому же договору с контрагентом; б) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения затрат и платежи в осуществление этих затрат в арендных и иных аналогичных отношениях. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Векселя являются высоколиквидным активом, который можно предъявить к погашению, учитываемые на балансе общества, относятся к денежным эквивалентам. Депозитные вклады в банке классифицируются обществом в качестве финансовых вложений и не учитываются в составе денежных средств и эквивалентов.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства на основании операционных результатов бухгалтерского учета после корректировок по статьям, налоговый учет которых отличается от бухгалтерского.

Отступления от правил бухгалтерского учета

Случаев **отступления от правил** бухгалтерского учета, предусмотренных пунктом 11 **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в 2025 году не допускалось. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из правил, установленных федеральными и отраслевыми стандартами.

События после отчетной даты

В отчетном периоде отсутствовали события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенные влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности

Резерв в связи с возможными неблагоприятными последствиями условных фактов не создавался.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов: В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период

применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. В 2024 Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Непрерывность деятельности

Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики Общество производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками.

Общество подготовило данную бухгалтерскую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Прекращение деятельности общества не планируется.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса за 2025год

3.1 Основные средства

3.1.1 Основные средства (стр. 1150): «Стоимость основных средств на 31.12.2025 уменьшилась до 290 905 тыс. руб. (с 329 531 тыс. руб. годом ранее) в связи с продажей транспортных средств»:

Основные средства

Вид актива	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Основные средства	290 905	329 531	287 223

Основные средства, находящиеся в эксплуатации, включают объекты, используемые Обществом в производственно-хозяйственной деятельности.

3.1.2 Информация о движении основных средств, находящихся в эксплуатации, и накопленной амортизации за 2025 год представлена в таблицах Пояснения к Балансу.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	299 646	(33 278)	13 840	(25 611)	4 605	(30 636)	368 942	(79 016)
	За 2024 г.	270 428	(66 427)	18 685	(11 441)	51 134	(13 221)	299 646	(33 278)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 050	(185)	-	-	-	(56)	1 050	(241)
	За 2024 г.	1 050	(992)	-	-	857	(51)	1 050	(185)
Офисное оборудование	За 2025 г.	226	(226)	-	(112)	112	-	114	(114)
	За 2024 г.	226	(226)	-	-	-	-	226	(226)
Транспортные средства	За 2025 г.	295 899	(34 111)	13 840	(25 499)	4 492	(29 118)	365 309	(78 444)
	За 2024 г.	269 152	(65 209)	16 215	(11 441)	50 276	(14 415)	295 899	(34 111)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 470	1 245	-	-	-	(1 462)	2 470	(217)
	За 2024 г.	-	-	2 470	-	-	1 245	2 470	1 245

3.1.3 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортиза-ция	фактическая (переоценна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	81 068	(17 905)	1 958	-	358	(3 139)	1 958	(979)
	За 2024 г.	103 041	(19 880)	-	-	4 357	(7 146)	81 068	(17 905)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	81 068	(18 727)	1 958	-	358	(2 317)	-	-
	За 2024 г.	103 041	(19 880)	-	-	4 357	(7 968)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	822	-	-	-	(822)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	822	-	-

3.1.4 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	290 702	329 199	287 162
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	809	865	58
Транспортные средства	287 640	323 797	287 104
Другие виды основных средств	2 253	4 537	-
Неамортизируемые основные средства - всего	203	332	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	203	332	-

01.01.2024 был осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, в результате чего амортизация была уменьшена на 54 369т.руб.

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 произошло изменение ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации с 01.01.2025г. Срок полезного использования изменен, основаниями для пересмотра элементов амортизации является срок предполагаемого использования и выгода в случае ликвидации основного средства. Ликвидационная стоимость скорректирована на коэффициент 0,85. Основные средства подлежащие переоценки отсутствуют. (п. 45 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость основных средств основных средств Общества на 31.12.2025 составила 290 905 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «отчете о финансовых результатах» в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

3.1.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 798	-	-	(15 798)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 255	-	-	(17 255)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	15 798	-	-	(15 798)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 863	-	-	(14 863)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 392	-	-	(2 392)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 430	-	-	(1 430)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 352	-	-	(1 352)	-	-

3.1.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об основных объектах основных средств, предоставленных по договору аренды (ФСБУ 6/2020).

ООО ТК «КИТ» предоставляет в аренду транспортные средства по договорам аренды в 2025 году основными арендополучателями были:
-ИП Шабунина Татьяна Александровна ИНН 666100009242
-ООО АВТОБОТ ООО ИНН 6679118211

.

Информация об объектах основных средствах, полученных по договору аренды (ФСБУ 6/2020).

Основными Арендодателями в 2025 году являлись поставщики полуприцепов:

1. ООО К.И.Т. ГРУПП ИНН 7728882760
2. АО "СБС ЛОДЖИСТИКС" ИНН 7810944666

3.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО ТК «КИТ» отражаемые по строке 1240 Баланса отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Запасы

Структура материально-производственных запасов за отчетный период представлена в таблице (показатели представлены в тыс. руб):

Наименование **показателя**	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	89 735	-	219 938	(276 738)	-	-	X	X	32 935	-
	За 2024 г.	48 676	-	332 763	(291 704)	-	-	X	X	89 735	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	89 735	-	45 650	(55 795)	-	-	(46 655)	-	32 935	-
	За 2024 г.	48 676	-	119 599	(979)	-	-	(77 560)	-	89 735	-

По результатам проверки обесценение материалов не выявлено.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

3.4 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса

Структура дебиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев представлена в таблице:

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			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	85 149	-	62 107	-	(44 640)	(3 707)	-	-	98 909	-
	За 2024 г.	148 289	-	76 417	-	(139 557)	-	-	-	85 150	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 440	-	16 388	-	(14 356)	(3 571)	-	-	16 901	-
	За 2024 г.	34 791	-	15 122	-	(31 473)	-	-	-	18 440	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 356	-	42 731	-	(27 107)	(67)	-	-	67 913	-
	За 2024 г.	110 141	-	47 719	-	(105 504)	-	-	-	52 356	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	-	30	-	-	(36)	-	-	30	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	964	-	44	-	(988)	(20)	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 653	-	223	-	(1 913)	-	-	-	964	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 144	-	1 314	-	-	-	-	-	12 458	-
	За 2024 г.	-	-	11 144	-	-	-	-	-	11 144	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	223	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	222	-	-	-	-	-	223	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	73	-	71	-	(54)	(12)	-	-	78	-
	За 2024 г.	88	-	73	-	(88)	-	-	-	73	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 904	-	1 520	-	(1 904)	-	-	-	1 520	-
	За 2024 г.	578	-	1 904	-	(578)	-	-	-	1 904	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	85 150	-	62 107	-	(44 640)	(3 707)	-	x	98 909	-
	За 2024 г.	148 289	-	76 417	-	(139 557)	-	-	x	85 150	-

В целом **Дебиторская задолженность** увеличилась с **85 150 тыс. руб. до 98 909 тыс.руб**, увеличение произошло за счет прироста дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на конец года составили всего 96 **тыс. руб.**.

По состоянию на 31 декабря 2025 года все денежные средства, имеющиеся у Общества, доступны для использования без каких-либо ограничений.

3.6 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов вошли расходы будущих периодов и выявленные при инвентаризации отклонения в запасах, которые не подлежат списанию до выяснения обстоятельств возникновения.

Строка 1260 "Прочие оборотные активы" 31 декабря 2025 г."		Строка 1260 "Прочие оборотные активы" 31 декабря 2024 г."		Отклонение 2025-2024гг.
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	4 750,72	Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	12 456,79	-7 706,06
+ плюс		**+ плюс**		
Сальдо на конец периода по дебету счета 94	54 571,18	Сальдо на конец периода по дебету счета 94	83,44	54 487,74
Итого по строке:	**59 321,90**	Итого по строке:	**12 540,22**	**46 781,68**

3.7 Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал составил **22 тыс. руб.** на конец года, по состоянию на 31.12.2025г. полностью оплачен.

За отчетный период чистая прибыль общества составила **995 тыс. руб.**

В 2025 году движения резервного капитала не происходило, резервный капитал не формировался.

3.8 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2025 Общество имело долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями (строка 1510) в сумме 188 366 тыс.руб., на 31.12.2025 в сумме 328 753 тыс. руб по краткосрочным кредитам, проценты начисленные отразились в строке 1510 бухгалтерского баланса свернуто.

Начисление процентов по полученным кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в кредитном договоре.

Информация о наличии задолженности по кредитам и займам представлена в таблице:

Заимодавец	ИНН	№договора	дата	Сумма займа	Проценты	Итого задолженность
ООО КИТ.ТК	6679113421	04/03	04.03.2022	13 500,00	6 635,52	20 135,52
ООО КИТ.ТК	6679113421	19/11	19.11.2021	27 500,00	42 999,43	70 499,43
ООО КИТ.ТК	6679113421	15-04/2024	15.04.2024	17 836,00	5 297,51	23133,51
ООО КИТ.ТК	6679113421	01-03/2024	01.03.2024	45 557,40	14 941,38	60 498,78
ООО Кашалот	9701096473	соглашение	22.11.2021	0,00	9 366,59	9 366,595
ООО Кашалот	9701096473	14/10	14.10.2024	21 000,00	5 636,41	26 636,41
ООО КИТ.ТК	6679113421	463184/1	01.12.2025	116 519,18	1 963,26	118 482,44
ИТОГО				241 913,00	86 840,13	328 753

Вся сумма расходов на проценты по займам включена в строку 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах. Штрафные санкции по договорам кредита, займа отсутствуют.

Ограничительные условия.

В 2025 году Общество условия кредитных соглашений не нарушало.

3.9 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице к отчетности. **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Задолженность составила **75 736 тыс. руб.** Снижение показателя связано с плановым погашением обязательств перед поставщиками

Показатели:	2025	2024
Кредиторская задолженность	75 736	181 649
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 213	72 607
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 502	97 211
Расчеты по налогам и сборам	4 081	1 400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	749	5 191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	550	749
Расчеты с персоналом по оплате труда	596	1 155
Расчеты с подотчетными лицами	13	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	3 302

3.10 Оценочные обязательства

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам:

Резерв создан в отчетном году в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025. Оценка (расчет) резерва была произведена по однородным группам работников исходя из количества дней отпусков, не использованных на отчетную дату, фонда оплаты труда данной группы. Страховые взносы были приняты за величину 31,125 % от величины причитающегося отпуска. На основании данного расчета, Общество полагает, что возможная сумма выплаты в 2026 году на оплату отпусков работникам составит 921 тыс. руб.

Остаток резерва по оплате отпусков по состоянию на 01.01.2025 составлял 2 136 тыс. рублей.

3.11 Обеспечения

Информация об обеспечениях и обязательствах на 31.12.2025г:

Залоги:

ООО «К.И.Т. ГРУПП» Договор залога №Д308_160B00BZ9MF от 17.07.2024 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК -5 284тыс.руб.

ООО "ЗОЛОТАЯ ПЛАТА Договор залога №0104-2025-2001-31 от 12.02.2025 СОЛИД БАНК АО - 64 445 тыс.руб

Поручительство:

ООО "ЗОЛОТАЯ ПЛАТА" Генеральным соглашением об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от «02» ноября 2023 г. No 160F00PAG

4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

4.1 Результаты деятельности (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка:** В 2025 году выручка составила **207 950 тыс. руб.**, что значительно ниже уровня 2024 года (351 003 тыс. руб.).
- **Прибыль:** Несмотря на операционный убыток от продаж в размере **27 871 тыс. руб.**, компания зафиксировала чистую прибыль в размере **995 тыс. руб.**. Положительный итоговый результат достигнут за счет прочих доходов, составивших 141 341 тыс. руб..
-

4.2 Структура доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	*Сумма, тыс. руб.*
Оценочные обязательства по оплате труда	222
Возмещение по претензиии	34
Прочие внереализационные доходы (расходы)	119 983
Реализация основных средств	13 197
Реализация прочего имущества (материалов)	9
Списание задолженности (дебиторской, кредиторской)	5 858
Страховое возмещение	1 755
Оприходование излишков	283
Итого прочие доходы	**141 341**

Наименование показателя	*Сумма, тыс. руб.*
Возмещение по претензиии	718,00
Госпошлина	17,32
Исправительные записи по операциям прошлых лет	7,10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	39 391,00
Расходы на услуги банков	122,00
Реализация основных средств	22 837,00
Реализация прочего имущества (материалов)	11
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	562,72
Штрафы	7
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	3 917,80
Расходы по уплате страховых взносов	251,10
Прочие расходы (непринимаемые к НУ)	370
Итого прочие расходы*	**68 211**

4.3 Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату по каждому договору (п.28 ПБУ 2/2008):

На 31.12.2025:

Контрагент	Сумма аванса, тыс. руб.
КИТ.ТК ООО	19 802
Итого	19 802

4.4 Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02): в тыс.руб.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год (тыс.руб.)

	2025	2024
Доход	**349 429**	**446 673**
ОНА начислено:	**17 948**	**42 345**
Основные средства	481	459
Оценочные обязательства и резервы		251
Убыток текущего периода	17 267	20 085
Убытки прошлых лет		21 550
Недостачи и потери от порчи ценностей	15	
Арендные обязательства	185	
ОНА погашено:	**-22 791**	**-25 365**
Кредиторская задолженность	-39	-8
Убыток текущего периода	-17 267	-20 085
Убытки прошлых лет	-3 200	
Прочие расходы		-124
Арендные обязательства	-1 522	-5 149
Основные средства	-453	
Оценочные обязательства и резервы	-304	
ОНО погашено:	**-9 964**	**-3 208**
Дебиторская задолженность		-2
Кредиторская задолженность		-491
Основные средства	9 699	-959
Арендные обязательства	266	1 756
ОНО начислено:	**5 695**	**28 414**
Основные средства	5 690	28 414
Прочие расходы	5	
Расход	**342 540**	**436 786**
Налог на прибыль по данным налогового учета	**3 200**	**0**

5. НАЛОГ НА СВЕРХПРИБЫЛЬ.

У Общества отсутствует обязанность по уплате налога на сверхприбыль.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основное общество:

ИНН ООО «Кашалот» 9701096473 Местонахождение 109044, город Москва, Воронцовский пер., 5/7, этаж 2, ком.11 Причина связи Совладелец с долей участия 55%

Бенефициарные владельцы Общества:

-Бенефициарным владельцем является Попова Татьяна Семеновна (ИНН 665896118229) г.Екатеринбург ул.Амундсена 71 кв 134, владеющий 45% долей в капитале Общества.

-Бенефициарным владельцем является Попов М.М. (ИНН 667105420850), владеющий (косвенно) 53,9% долей в капитале Общества.

Руководитель Общества:
- Попов Михаил Михайлович ИНН667105420850 г. Екатеринбург, ул. Хасановская, д. 72

Организации под общим контролем:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

(Наименование ИНН/УИН/регистрационный номер в стране регистрации, Причина связи)

ООО Логистическая Компания «КИТ» ИНН 6671322624 Адрес: 620016, Свердловская обл, г Екатеринбург, п Совхозный, ул Предельная, 24, 2 Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Поляков Максим Николаевич -49%, Попов Михаил Михайлович - 51%)

ООО «Е-КИТ» ИНН 6684006168 Адрес: 623104, Свердловская обл, г Первоуральск, проезд Корабельный, 1, помещ 24 Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 100%)

ООО «К.И.Т.Групп» ИНН 7728882760 Адрес: 620085, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 8 Марта, 207, помещ 52 Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 80%)

ООО "КИНЦУГИ ПРО" ИНН 6679145825 Адрес: 620085, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 8 Марта, 212, офис 250 Контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 1/3)

ООО АЙ-КИТ ИНН 9726014017 Адрес: 127410, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Алтуфьевский, ш Алтуфьевское, 79А / строение 3, помещ 33/3/2

Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (ООО «Кашалот» - 100%)

ООО "АВТОБОТ" 66791182116679118211 Адрес: 620085, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, стр 212, офис 336 Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (ООО «Кашалот» - 13%)

Индивидуальный предприниматель Попов Михаил Михайлович ИНН 667105420850 Адрес. 620146, Свердловская обл., г.о., г. Екатеринбург, ул. Хасановская, д. 72. Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками

ООО «КИТ.ТК» 6679113421 Адрес: 620085, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, стр 212, офис 335

Причина связи Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (ООО «Кашалот» - 85%)

ООО «Кашалот», ИНН 9701096473 Адрес: 109044, г Москва, пер Воронцовский, 5/7, этаж 2 ком.11

Компании, в которых контролирующие лица также являются участниками (Попов Михаил Михайлович - 98%)

Связанные стороны – юридические лица: (с минусом отражена дебиторская задолженность):

1) ООО «АВТОБОТ» ИНН 6679118211 Адрес: 620085, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, стр 212, офис 336

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
- 5 881,53	15 087,42	9 205,89	
11 313,34	29 296,24	25 992,67	14 616,92

Характер отношений с ООО «Автобот» заключается в оказании взаимных услуг аренды и транспортных для нужд ООО ТК«КИТ» и ООО «Автобот» Форма расчета –денежная (безналичный расчет).

2) ООО «АЙ-КИТ» ИНН 9726014017 Адрес: 127410, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Алтуфьевский, ш Алтуфьевское, 79А / строение 3, помещ 33/3/2

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
0	0	0	0

Характер отношений с ООО «АЙ-КИТ» заключается в оказании транспортных услуг для нужд ООО «АЙ-КИТ»» Форма расчета –денежная (безналичный расчет).

3) ООО «К.И.Т.Групп» ИНН 7728882760 Адрес: 620085, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 8 Марта, 207, помещ 52

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
-5 081,34	28 051,1	23 034,3	-64,50
36,00000	6 643,7	4 839,0	1 768,68

Характер отношений с ООО «К.И.Т.Групп» заключается в оказании взаимных услуг аренды и транспортных для нужд ООО ТК«КИТ» и ООО «К.И.Т.Групп» Форма расчета –денежная (безналичный расчет).

4) ООО «КИТ.ТК» ИНН 6679113421 Адрес: 620085, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул 8 Марта, стр 212, офис 335

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
-49 314,42	0	170,40	-49 484,82
-115 529,19 в т.ч.филиал г.Подольск	492 414,44	389 131,64	-12 246,39 в т.ч.филиал г.Подольск
-202 796,86	143 632,29	233 585,14	-292 749,71

Характер отношений с ООО «КИТ.ТК» заключается в предоставлении субарендных помещений, купля-продажа транспортных средств, а также предоставления займов для нужд ООО ТК«КИТ». В свою очередь ООО ТК«КИТ» оказывает транспортные услуги и предоставляет в аренду транспортные средства для нужд ООО «КИТ.ТК». Форма расчета –денежная (безналичный расчет).

5) ООО СТРАХОВОЙ БРОКЕР КИНЦУГИ ПРО ИНН 6679145825 Адрес: 620085, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 8 Марта, 212, офис 250

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
-312	720	864	-456

Вид операций с ООО «СТРАХОВОЙ БРОКЕР КИНЦУГИ ПРО » заключается оказании услуг на тех.поддержку и модификацию программ для ЭВМ. Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

6) ООО «КАШАЛОТ» ИНН 9701096473 Адрес: 109044, г Москва, пер Воронцовский, 5/7, этаж 2 ком.11

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
- 31 241,19	0	4 761,82	- 36 003,01

Вид операций с ООО «КАШАЛОТ» заключается в предоставлении займов для нужд ООО ТК «КИТ». Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не начислялся.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала:

За 2025 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (исполнительный директор, заместители директора), которые состоят из следующих выплат: заработная плата, премия, оплата времени отпусков на общую сумму 2 856 тыс. руб, включая НДФЛ в сумме 371 тыс.руб, страховые взносы 562 тыс.руб.

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (исполнительный директор, заместители директора), которые состоят из следующих выплат: заработная плата, премия, оплата времени отпусков на общую сумму 4 395 тыс. руб, включая НДФЛ в сумме571 тыс.руб, страховые взносы 766тыс.руб.

В компании работает **38 человек**. Расходы на вознаграждение ключевого руководства (директор и заместители) в 2025 году снизились до **2,86 млн руб.** (с 4,4 млн руб. в 2024-м).

7. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

На 31.12.2025г. заключен договор аренды транспортного средства с правом выкупа №КИТ1010/1 от 10.10.2025 Полуприцепа ВК 6956 66 KRONE SD 2119, ГН ВМ 1259/66, VIN WKESD000000965125

Арендодатель	ИНН	Договор	Дата начала	Дата окончания	Предмет аренды	Остаток платежей на 31.12.2025г.
К.И.Т. ГРУПП ООО	7728882760	КИТ1010/1	10.10.2025	20.02.2026	ТС	887,50

Допущений, использованных при определении переменных арендных платежей нет в виду отсутствия переменных арендных платежей (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Доходов и расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды нет. (п.45 ФСБУ 25/2018).

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты представления предмета аренды (п. 45 ФСБУ 25/2018): отсутствуют.

Ограничения использования предмета финансовой аренды, обусловленные договором аренды: Продажа, сдача в аренду.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой отчетности для принятия экономических решений отсутствует (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют (п. 46 ФСБУ 25/2018).

8. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С НЕЙ

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В связи с ходом специальной операции на Украине и связанными с ней санкциями, организация не может достоверно оценить влияние санкций и связанных с ними факторов на свое финансовое положение (в том числе в денежном выражении), но полагает, что нет оснований для прекращения деятельности.

Иные факты хозяйственной деятельности, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями отсутствуют.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации свидетельствует о положительном финансовом состоянии ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Транспортная компания "КИТ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2025 году Компания отразила чистую прибыль в размере 995 тыс. руб. несмотря на падение выручки на **40,8%.**

По мнению руководства, Компания сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Пояснительная записка ООО ТК «КИТ» за 2025 год раскрывает полную картину финансово-хозяйственной деятельности.

Компании требуется пересмотр политики управления заемным капиталом и поиск путей ускорения оборачиваемости активов для стабилизации платежеспособности

10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА (судебные дела)

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

31.12.2025г.

Генеральный директор **Попов М.М.**