

Общество с ограниченной ответственностью «Континент»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Континент»

1.2. Юридический адрес 620075, Свердловская обл. Екатеринбург г., Ленина пр-кт., дом №50 корпус Б офис 201.

1.3. Дата государственной регистрации 16 марта 2012г.

1.5. Численность сотрудников: 25 человек

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб (Двести тысяч руб.)

Участниками являются:

- Коряков Геннадий Владимирович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение;

1.8. Сведения о руководстве.

Директор Общества: Осадчая Н.Г.

1.9 Филиалы и представительства организации.

ООО «Континент» не имеет филиалов и представительств

2. Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Континент» ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Бухгалтерия» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. С 01.01.2022 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся _

4.1 Инвестиционная недвижимость.

4.2 Транспортные средства

4.3 Производственный и хоз. инвентарь

5. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством товаров и услуг;
- Заработная плата и социальные отчисления;
- Амортизация производственного оборудования.
- Коммунальные платежи по производственным помещениям.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

6. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43 943., что выше аналогичного показателя прошлого года на 24%.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

9. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

9.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

9.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 23 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

9.3. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев в сумме 56 091 тыс. руб., 57 182 тыс. руб. и 56177 тыс. руб. на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг.

9.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей показаны за вычетом величины резерва.

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ГСМ	1210	2	1
Итого:		2	1

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

9.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 64 837 тыс. руб.,:

- задолженность покупателей и заказчиков: 1751 тыс. рублей;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 1007 тыс. рублей;
- Сальдо ЕНС 1871 тыс. рублей.
- Расчеты по налогам и сборам 44 тыс.руб.
- Прочие дебиторы и кредиторы 60 015 тыс. рублей.
- Расчеты с подотчетными лицами 6 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов 143 тыс. руб.

9.6. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	3654	7517
Касса организации	517	710
Итого:	4171	6807

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

9.7. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 200 000 руб.

9.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

9.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 1 087 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 394 тыс. рублей.
- расчеты по НДС в сумме 1 817 тыс. рублей.
- расчеты с покупателями и заказчиками 10 695 тыс. рублей.
- расчеты по социальному страхованию 332 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -94 786 тыс. руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам у общества отсутствуют.

9.10. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включали:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долгосрочные заемные средства - всего			
Кредиты и займы	5700,00	8000,00	10950,00
Проценты по займам	184,00	908,00	895,00
Итого заемные средства	5884,00	8908,00	11845,00

9.11. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.11. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда недвижимого имущества	43 943	35 566
Итого выручка от продаж:	43 643	35 566

9.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги собственного производства	31 035	24 674
Итого себестоимость продаж:	31 035	24 674

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы, в том числе	10325	8251
Бухгалтерское сопровождение	2950	2800
Имущественные налоги	1545	1570
ТО содержание автомобиля	78	253
Амортизация ОС	1378	365
Материальные расходы	1684	1083
Услуги охраны	731	549
Прочие хозяйственные расходы	1959	1631

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1558	900
Затраты на оплату труда	19551	16167
Отчисления на социальные нужды	4184	3082

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	2148	2126
Коммунальные расходы	2159	1781
ТО оборудование	1226	390
Материальные расходы	209	228
Итого по элементам затрат:	31035	24674

9.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по кредитам и займам	7145	6630
Реализация основных средств		767
Реализация иного прочего имущества, прав требования, прочих услуг	12232	10289

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	423	245
Проценты за кредит (к уплате)	362	461
Реализация ОС	1797	153
Реализация иного прочего имущества, прав требования, прочих услуг	11 289	9509
Иная операционная деятельность	3990	2436
Сдача имущества в аренду	7	
Резервы по сомнительным долгам	365	1679

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Резервы по сомнительным долгам	1459	1689
Списание Кредиторской задолженности	159	593

Дата составления текстовых пояснений 25.02.2026 года.

Директор ООО «Континент»



/ Н.Г.Осадчая./