

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

на 31 декабря 2025 года

и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2025 года

ООО «Континент-Сервис»

Раздел 1. Описательная часть

1. Данные об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Континент-Сервис»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «Континент-Сервис»
Юридический адрес	190000, г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 72, Лит. А, пом. 1-Н, ч.п. 204.
Данные о государственной регистрации	1157847199806
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7838039129
Виды деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.32.2
Номера контактных телефонов	8 (812) 314-45-39
Численность работников Общества на отчетную дату	2 человека

Общество зарегистрировано 08 июня 2015 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1157847199806 (свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу).

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 2 человека, за 2024 год – 2 человека.

Филиалов и представительств, а также обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность утвержденному Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора 30.12.2024г. №1.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к

показателю соответствующих статей активов и обязательств, доходов и расходов за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером который подчиняется непосредственно Генеральному директору общества

Обществом применяется автоматизированная форма учета. Обработка первичных документов, запись в учетных регистрах до составления обобщающей бухгалтерской отчетности, обработка первичных документов по учету и начислению заработной платы осуществлялась с применением программы «Парус».

4. Структура управления Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Тюнина Марина Константиновна в соответствии с Уставом избрана Генеральным директором бессрочно. Генеральный директор является лицом, ответственным за достоверность оформления фактов хозяйственной жизни, своевременную передачу первичных документов в бухгалтерию.

Фонд оплаты труда Генерального директора составляет 40,24 тыс. руб. в месяц (по совместительству, 0,4% ставки).

Учредителем Общества является : АО «Адамант» ИНН 7826018614

Уставный капитал 12 тыс. рублей

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала составило 1200 тыс. руб. за 2025 год, за 2024 год- 897 тыс.руб.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал.

5. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение ;

Выручка определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Выручка по видам деятельности за 2025 год в сравнении с 2024 годом составила:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2025 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2024 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Вознаграждение	422355	100	374358	100	47997

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	46183	31254
Авансы, выданные поставщикам	1809	2487
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	25927	25337
- прочая дебиторская задолженность	25927	25337
- расчеты по налогам и взносам	1374	5429
Итого дебиторская задолженность	75293	64507

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

В данной таблице представлена расшифровка краткосрочных обязательств по строкам «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	60 186	58183
Кредиторская задолженность по авансам полученным	0	0
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	7 124	4 611
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0

Итого кредиторская задолженность	67 310	62 794
---	---------------	---------------

Перечень существенных кредиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности:

№	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Техсервис»	33 751
2	ООО ОП «Рубин-2»	1 950
3	ООО ОП «Салют-Академический»	1 450
4	ООО «ОП Салют-Балканский»	2 414
5	ООО ОП «Салют»	2 360

8. Расходы

Учет расходов ведется отдельно по видам деятельности. Расходы организации, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности, делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», на котором отражаются расходы, связанные с осуществлением основных для Общества видов работ, оказанием услуг.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости, «Себестоимость продаж» » отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	За 2025 тыс. руб.	За 2024 тыс. руб.
Эксплуатационные расходы	311 127	277 959
Расходы на оплату труда	1 499	1 141
Отчисления на социальные нужды	299	244
Охрана	87 961	81 326
Прочие затраты	12 924	11 137
Итого расходы по обычным видам	413 810	371 807

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах):

Наименование вида расходов	2025 год	2024 год	Абсолютное изменение показателей 2025 года к 2024 году
Услуги банков	76	69	10
Прочие	191	205	- 14
Итого	267	274	

7. Доходы

Сумма процентов к получению, отраженная по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах составила за отчетный период 801 тыс. руб. в 2024 году – 896 тыс.руб.

9. Прибыль (убыток)

Показать динамику изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+,-) (тыс. руб.)
Валовая прибыль	422 355	374 358	47 997
Себестоимость	413 810	371 807	42 003
Прибыль(убыток от продаж)	8 545	2 451	6 094
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 545	2 451	6 094
Чистая прибыль (убыток)	6 809	2 417	4 392

Прибыль отчетного года составляет 6 809 тыс. руб. (2024 год 2 417 тыс.руб.)

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Также, не известно о возможном прекращении какого-либо вида деятельности Общества в 2026 году.

11. Информация о реорганизации.

В течение 2025 года решений о реорганизации Общества не принималось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
« 11 » февраля 2026г.



Тюнина М.К.

Чернявская В.П.