

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и**

**отчету о финансовых результатах за 2025г**

**Общество с ограниченной ответственностью «НЛ Континент Санкт Петербург»**

**ИНН 7841066524 КПП 781001001 ОГРН 1177847335049 от 13.10.2017г**

**196066, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, дом № 183-185, корпус Литер А, оф. помещение 592-Н**

**1. Общая информация об организации**

ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Находится в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.11.2017г

***Основание составления бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

## 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

DK CYTRIAD LTD (ДИКЕЙ ЦИТРИАД ЛТД) – Кипр – 8 000 000 руб. – 40%

Гольдорт Юлия Яковлевна - 6 000 000 руб.— 30 %

Товстик Евгений Владимирович - 6 000 000 руб.— 30 %

Единоличный исполнительный орган — Директор Быков Юрий Андреевич

Функции главного бухгалтера возложена на Директора Быков Юрий Андреевич

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- не применяется ПБУ 12 /2010 «Информация по сегментам»
- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

### ***Основные средства и нематериальные активы.***

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### ***Учет аренды***

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### ***Учет денежных средств***

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

### ***Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам***

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)

### ***Доходы, расходы***

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### ***Расчеты по налогу на прибыль***

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

### **3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025г**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали либо были незначительны:

- нематериальные активы;

В связи с этим, по указанным объектам соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**Расшифровка основных средств на 31.12.2025г (Наличие и движение основных средств)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
<b>Основные средства (за исключением инвестиционной)</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>448</b>	<b>(436)</b>	-	-	-	(12)	-	<b>448</b>	<b>(448)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>448</b>	<b>(286)</b>	<b>6 752</b>	-	-	<b>(149)</b>	-	<b>448</b>	<b>(436)</b>
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 752	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	448	(436)	-	-	-	(12)	-	448	(448)
	За 2024 г.	448	(286)	-	-	-	(149)	-	448	(436)
<b>Инвестиционная недвижимость - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>54 270</b>	<b>(5 671)</b>	-	-	-	<b>(3 706)</b>	-	<b>54 270</b>	<b>(9 376)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>47 518</b>	<b>(3 592)</b>	-	-	-	<b>(2 078)</b>	-	<b>54 270</b>	<b>(5 671)</b>
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	47 518	(5 359)	-	-	-	(1 837)	-	47 518	(7 196)
	За 2024 г.	47 518	(3 592)	-	-	-	(1 767)	-	47 518	(5 359)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 752	(311)	-	-	-	(1 869)	-	6 752	(2 180)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(311)	-	6 752	(311)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	44 894	48 612	44 088
в том числе:			
Здания	40 322	42 159	43 926
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 571	6 440	-
Офисное оборудование	-	12	162
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» принадлежит помещение, находящиеся по адресу г. Новосибирск на ул. Гоголя 15 7 этаж- кадастровый номер 54:35:101090:206

Данное помещение было приобретено ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» как инвестиционная недвижимость для сдачи его в аренду.

В 2024г ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» было приобретено оборудование, которое в 2024г было сдано в аренду компании ООО "Научная Лаборатория "Амилайн"

**Расшифровка запасов на 31.12.2025г (Наличие и движение запасов)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 580	91 651	(92 637)	X	1 594
	За 2024 г.	3 740	24 588	(25 748)	X	2 580
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	926	12	(12)	-	926
	За 2024 г.	-	1 467	(541)	-	926
Товары	За 2025 г.	1 506	86 753	(87 635)	-	624
	За 2024 г.	3 646	21 567	(23 707)	-	1 506
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	148	4 886	(4 989)	-	44
	За 2024 г.	93	1 554	(1 500)	-	148

**Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025г - 334 тыс. руб.**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 240 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 57 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -22 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 15 тыс. руб.

### ***Расшифровка долгосрочных займов на 31.12.2025г***

04.09.2024г ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» был выдан заем от ООО «Лига» по договору процентного займа № 02-09/2024 от 02.09.2024 со ставкой 12 % в сумме – 14 500 000 руб. Срок возврата 31.12.2026г. В 2024г было погашено 4 500 000 руб. На 31.12.2025г сумма к возврату составляет 10 000 000 руб.

### ***Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025г – 19 165 тыс. руб.***

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 316 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 757 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 1 822 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 8 018 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 85 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 162 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5 тыс. руб.

В 2025г ООО «НЛ Континент Санкт Петербург» утвердило и выплатило дивиденды в следующем объеме:

За 2024г – 33 000 000 руб.

За 2025г по промежуточным итогам – 57 361 684 руб.

### ***Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025г.***

Выручка от основной деятельности за 2025 г составила – 219 018 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности оставили – 105 604 тыс. руб. в том числе:

- Себестоимость продаж– 87 635 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 3 532 тыс. руб.
- Расходы на аренду и содержание помещения – 1 795 тыс. руб.

- Расходы на информационно-правовое сопровождение – 1 974 тыс. руб.
- Расходы на транспортно-экспедиционное обслуживание – 4 989 тыс. руб.
- Расходы на хранение – 3 286 тыс. руб.
- Расходы на имущественные налоги -1 569 тыс. руб.
- Расходы на торг знак – 600 тыс. руб.
- Расходы на канц, хоз товары, оргтехнику и т.п. – 155 тыс. руб.
- Прочие расходы по обычным видам деятельности – 69 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов за 2025г

- Прочие доходы – 7 656 тыс. руб. в том числе:
  - \* Проценты к получению по банковским депозитам – 5 350 тыс. руб.
  - \* Доходы от сдачи помещений и оборудования в аренду – 2 306 тыс. руб.
- Прочие расходы - .10 573 тыс. руб. том числе:
  - \* Проценты к уплате по займу от ООО «Лига» – 1 200 тыс. руб.
  - \* Расходы на услуги банка – 5 349 тыс. руб.
  - \* Расходы на амортизацию – 3 718
  - \* Прочие расходы – 306 тыс. руб.

За 2025г Общество получило чистую прибыль в размере – 82 865 тыс. руб.

**Директор**

**Быков Ю.А.**