

Общество с ограниченной ответственностью «Континент-Сервис»

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-Сервис»

1.2. Юридический адрес 620075, Свердловская обл. Екатеринбург г., Ленина пр-кт., стр.50 Б, этаж 1, помещение 19

1.3. Дата государственной регистрации 11 ноября 2013г.

1.5. Численность сотрудников: 35 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 25 000 руб (Двадцать пять тысяч руб.)

Участниками являются:

- Коряков Игорь Геннадьевич с долей 30 процентов;
- Глушченко Максим Игоревич с долей 30 процентов;
- Корякова Ванизя Муллануровна с долей 40 процентов;

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

ОКВЭД 55.30 Деятельность ресторанов и кафе

1.8. Сведения о руководстве.

Директор Общества: Коваленко Михаил Иванович

1.9 Филиалы и представительства организации.

ООО «Континент-Сервис» не имеет филиалов и представительств.

2. Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Континент-Сервис» 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 и ЗУП.

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 Производственное оборудование. 12 686

4.2 Право пользования активами. В сумме 53 927

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.
- Прочие расходы (охрана, услуги связи, реклама, командировочные расходы, ПО, бухгалтерское сопровождение, услуги ведущего и диджея)

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2120 «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 128 833., что выше аналогичного показателя прошлого года на 10%.

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 18 918 тыс. руб. на 31.12.2025г

9.4. Запасы

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
Товары для продажи	1210	1578	3431
Сырье и материалы	1210	826	615
Прочие материалы	1210		48
Итого:		2404	4094

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

9.5. Дебиторская задолженность

По строке 1240 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 3393 тыс. руб.,,:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 682 тыс. рублей;
- Расчеты с покупателями и заказчиками 2695 тыс.рублей;
- Оплата труда 16 тыс. рублей.

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	2390	
Касса организации	44	
Итого:	2434	

9.6. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 25 000 руб.

9.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность всего – 77209 тыс.руб.

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 11108 тыс. рублей
- Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 27 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и взносам в общей сумме 2770 тыс. рублей.
- Расчеты по социальному страхованию 13 тыс. руб.
- Оплата труда - 3414 тыс. руб.
- Арендные обязательства -59 877 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.

9.8. Кредиты и займы

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

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долгосрочные заемные средства - всего	15205	13504	13211
Кредиты и займы	12644,00	11694,00	12114,00
Проценты по займам	2561,00	1810,00	1098,00

9.11. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.9. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги общественного питания	128386	117 034
Продажа билетов	430	
Агентское вознаграждение	17	
Итого выручка от продаж:	128833	117304

9.10. 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
Себестоимость сырья и материалов	29259	16299
Оплата труда	44869	36700
Страховые взносы	8850	6653
Амортизация ОС	12536	11267
Аренда нежилых помещений	3035	2584
Аренда оборудования	203	201
Материальные расходы	5099	3948
Услуги ведущего и диджея	8464	9572
Бухгалтерское сопровождение	780	780
Сопровождение обслуживающих программ	969	758
Расходы на рекламу	1049	964
Материальные расходы на управленческие нужды	4526	4309
Прочие	379	584
Итого по элементам затрат:	120018	94619

9.11 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее:

Доходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по кредитам и займам к получению	38	136
Списание дебиторской задолженности	107	571
Прочие доходы	391	509

Расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	1798	1758
Проценты за кредит (к уплате)	752	714
Прочие внереализационные расходы (порча, цех. питание, недостача,)	2128	18017
Расходы не уменьшающие НОБ	2425	500
Штрафы, пени	15	9

дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Директор ООО «Континент-Сервис»



/ Коваленко М.И.../