

# Общество с ограниченной ответственностью «КонтинентСеверСтрой»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «КСС». Юридический адрес – 629309, г. Новый Уренгой, мкр. Юбилейный дом 1 корп. 6, кв. 13. Дата государственной регистрации – 25.01.2008 г.

Основной вид деятельности – предоставление услуг по перевозкам. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 34 чел.

Уставный капитал – 10 000,00 руб. Единственным учредителем является Маврин Александр Николаевич с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Маврин А.Н. Главный бухгалтер – Маркушева А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Стандарты по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «КСС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 3. Инвентаризация

| Объект учета                             | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                        | 25.12.2025                     |            |
| Материалы                                | 25.12.2025                     |            |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 25.12.2025                     |            |

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от реализации за отчетный период составила 201 869 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5,7%. Чистая прибыль организации по итогам 2025 года составила 60 483 тыс. руб. Увеличение показателей произошло в связи с ростом цен на услуги и инфляцией.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена.

#### 6. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                           | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с                                         | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                     | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012                                                                                                                                               |
| Учет полуфабрикатов собственного производства        | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".                                       | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);<br>пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции      | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).                                                                                                                      | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                      | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов                                                                                                                                                                                                                     | П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |

7. Дата составления пояснений: 26 марта 2026 года

Генеральный директор



А.Н. Маврин