

# Общество с ограниченной ответственностью «Континент» (ООО «Континент»)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Общая информация об организации

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

Виды осуществляемой деятельности организации:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями,

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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.

#### 2.1..Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2002, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, проверка на обесценение не производится.

Группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

#### 2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

#### 2.3. Учет запасов

Запасы применяются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

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.

3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Распределение долей: 100% -Потемкин Алексей Павлович.

Факты распределения прибыли в 2025г. – отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган –директор Потемкин Алексей Павлович.

Главный бухгалтер Общества в штатном расписании отсутствует. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Потемкина Алексея Павловича.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 998	(2 998)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 570	(2 570)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	2 998	(2 998)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 570	(2 570)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 679	-	786	-	(1 271)	-	-	-	1 194	-
	За 2024 г.	386	-	1 293	-	-	-	-	-	1 679	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	406	-	21	-	-	-	-	-	427	-
	За 2024 г.	386	-	20	-	-	-	-	-	406	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 270	-	761	-	(1 270)	-	-	-	761	-
	За 2024 г.	-	-	1 270	-	-	-	-	-	1 270	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	(2)	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 679	-	786	-	(1 271)	-	-	X	1 194	-
	За 2024 г.	386	-	1 293	-	-	-	-	X	1 679	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	730	-	-	-	-	-	730
	За 2024 г.	730	-	-	-	-	-	730
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	730	-	-	-	-	-	730
	За 2024 г.	730	-	-	-	-	-	730
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	768	255	-	(764)	-	-	259
	За 2024 г.	410	768	-	(410)	-	-	768
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	764	252	-	(764)	-	-	252
	За 2024 г.	405	764	-	(405)	-	-	764
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 498	255	-	(764)	-	X	989
	За 2024 г.	1 140	768	-	(410)	-	X	1 498

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 999	2 570
Затраты на оплату труда	60	15
Отчисления на социальные нужды	18	5
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	3 077	2 590
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 077	2 590