Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «КОНТИНЕНТ». Юридический адрес – 141006, Московская обл.. г. Мытищи, ул. Идустриальная, д. 7, корп. 3. ИНН 5029082686, КПП 502901001, ОГРН 1055005115692, дата государственной регистрации – 12.05.2005.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Кузнецов А.Л. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – А.Л. Кузнецов. Главный бухгалтер – Т.Д. Кащенко.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КОНТИНЕНТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ). Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

ООО «КОНТИНЕНТ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КОНТИНЕНТ» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. 1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Основные положения:
- Основные средства стоимостью до 40 000 руб.списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.
- Аммортизация основных средств начисляется линенйным способом.
- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по ФИФО.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.
- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

2.5. 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).

2.6. 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. 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.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Запасы строка (1210) на 31.12.2025 нет.

3.2. Дебеторская задолженность строка (1240) на 31.12.2025 – Итого 681 тыс.

Из них: Резервы по сомнительным долгам 58 тыс.
Просроченная задолженность:
ИП Карпова Наталья Владимировна – 8 тыс.
ООО « Континент» - 2 тыс.
ТД «ИНСАР» - 48 тыс.
Дебеторская задолженность - 623 тыс.

3.3. Денежные средства строка (1250) на 31.12.2025 – 144 тыс. расчетный счет.

3.4. Капитал Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) строка 1300 – 1 346 тыс.

3.5. Кредиторская задолженность строка (1520) – 2 171 тыс.

Из них: Кредиторская задолженность перед поставщиками:
Авансы выданные поставщикам – 1 266 тыс.
Расчеты с подотчетными лицами - 1 тыс.
Штрафы пени – 2 тыс.
Налоги – 2 тыс.
Задолженность перед поставщиками – 900 тыс.

4. Информация о деятельности
4.1. Выручка от реализации за 2025 год составила (по данным отчета о финансовых результатах) – 12 272 тыс., что 1,2% выше, чем в 2024 году
Прочие доходы – 2 тыс.
Себестоимость продаж -12 650 тыс., увеличилась на 1,8%, чем в 2024 году
Прочие расходы – 73 тыс.
Налог на прибыль – 1 тыс.
Убыток за 2025 год составил - 450 тыс.
Основные причины полученного убытка:
Убытки были получены в связи с увеличением расходов:

- Увеличение себестоимости реализованной продукции в связи с ростом цен поставщиков;
- Снижение объема продаж из-за изменения рыночной конъюнктуры;
- Падение потребительского спроса и вынужденным снижением цен продаж;
- Изменение ассортимента из-за санкций;
- Рост постоянных расходов;
- Сезонность торговли.

Генеральный директор _____ Кузнецов Андрей Леонидович

28 марта 2026 г.