

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

ООО «КОНТИНЕНТ» ИНН/КПП 7734472708/773401001 ОГРН 1237700149170 зарегистрирована 21.02.2023 года.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности :

Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: одно физическое лицо — Валерий Ханбалаевич Усманов — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет один человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организация является субъектом МП, применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и уплачивает НДС. Ставка налога на прибыль — 25 %. Применяет ПБУ 18/02

### Основные положения учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в электронном виде с применением программных продуктов 1С, отчетность сдается в электронном виде.

Организация является субъектом МП, применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и уплачивает НДС. Ставка налога на прибыль — 25 %.

Порядок признания доходов и расходов в налоговом учете осуществляется методом начисления

Моментом определения налоговой базы по НДС при получении предоплаты по товарам, работам, услугам считается день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг. При отгрузке или передачи товаров, работ, услуг) день отгрузки, оказание услуг.

В перечень прямых расходов Организации, связанных с реализацией товаров, работ, услуг, включаются:

- затраты на приобретение товара, комплектующих и полуфабрикатов;
- амортизационные отчисления по ОС, используемым при реализации товаров, работ, услуг;

При отпуске материалов и покупных товаров производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости.

Исчисление ежемесячных авансовых платежей производится исходя из прибыли за предыдущий квартал.

Выручка от реализации по основному виду деятельности и другим видам в соответствии с классификатором ОКВЭД в 2025 году составила - 20 920 952 руб.

Прямые и косвенные расходы. К ним относятся: себестоимость продукции (стоимость сырья, материалов и комплектующих); покупная стоимость реализованных товаров; транспортные расходы; аренда помещения; заработная плата сотрудников; прочие расходы, связанные с деятельностью (программное обеспечение, канцелярские товары) за отчетный период составили 20 200 178 руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год – 710 424 руб.

Налог на прибыль составил – 177 606 руб.

Основных средств на 31.12.2025 года в организации нет. Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Кредиторская задолженность по

зарплате на 31.12.2025 отсутствует. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 05.01.2026 выплачена 30.12.2025 г.).

**Программа на 2026 год.**

1. Проведение линии на расширение деятельности и увеличение валовой прибыли.
2. Предприятие планирует увеличить оптовый товароборот, ассортимент продаваемых товаров, услуг.
3. Проведение работы по взысканию дебиторской задолженности.

С уважением,  
генеральный директор ООО «КОНТИНЕНТ»  
В.Х. Усманов