

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

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

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТИНЕНТ СК»
Сокращенное наименование	ООО «КОНТИНЕНТ СК»
ИНН / КПП	2209047438 / 540401001
ОКПО	02912892
ОГРН	1172225001024
Кем управляется	единолично генеральным директором
Юридический адрес	630054, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Титова, зд. 22а, офис 306, этаж 3
Дата регистрации	17.01.2017
Основной вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация применяет сокращенный план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2025г. основные средства на остатках в организации не числятся.

На 31.12.2025г. НМА на остатках в организации не числятся.

4. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. запасы (строка 1210) составляют 0 тыс. руб., в том числе:

- материалы = 0 тыс. руб.;

5. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность (строка 1240) составляет 102 тыс. руб., в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков = 102 тыс. руб.;

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

6. Денежные средства (строка 1250) остаток средств на расчетном счете 590 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетном счете = 78 тыс. руб.

- выданные авансы = 512 тыс. руб.

7. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 0 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам = 0 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам = 0 тыс. руб.;
- прочая задолженность = 0 тыс. руб.

8. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочая кредиторская задолженность (строка 1510) составляет 600 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по полученным краткосрочным займам = 600 тыс. руб.

9. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 0 тыс. руб., в том числе:

– строительство жилых и нежилых зданий 0 тыс. руб. (100 % от общей выручки).

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара, подписания актов выполненных работ (услуг).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 0 тыс. руб.

Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты = 0 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы = 0 тыс. руб.;
- коммерческие расходы = 0 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

10. Прибыль за 2025 год составила 0 тыс. руб.

11. Прочие доходы и прочие расходы отсутствуют на 31.12.2025г.

12. Уставный капитал общества составляет 80 тыс. руб. и внесен полностью.

13. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб., исчислен по ставке 25%.

14. На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Организации является гражданин Российской Федерации:

15. Неверова Яна Евгеньевна — доля участия в уставном капитале Организации 100 %.

16. В 2025 году Организация не получала государственную помощь.

17. В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в 2025 году не было.

18. Инвентаризация перед сдачей годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «КОНТИНЕНТ СК» Неверова Я.Е.

31.03.2026