

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. ООО «КОНТИНЕНТ» 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»
Сокращенное наименование	ООО «КОНТИНЕНТ»
ИНН / КПП	5404060519 / 540401001
ОКПО	15986892
ОГРН	1175476065797
Кем управляется	единолично директором
Юридический адрес	630078, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Пермитина, д. 24/1, офис 19/1
Дата регистрации	13.06.2017
Основной вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
	Имеется лицензия на осуществление строительной деятельности

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.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 26 553 тыс. руб. Первоначальная стоимость ОС = 36 432 тыс. руб., накопленная амортизация = 9 879 тыс. руб.

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 526 тыс. руб., в том числе:

- материалы = 526 тыс. руб.

5. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность (строка 1240) составляет 13 114 тыс. руб., в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков = 12 013 тыс. руб.;

– задолженность по предоставленным займам = 1 048 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами = 53 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) = 0 тыс. руб.;

– просроченная (срок оплаты нарушен) = 1 352 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 1 688 тыс. руб., в том числе:
- остаток на расчетном счете = 1 676 тыс. руб.
 - выданные авансы = 12 тыс. руб.
7. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 8 542 тыс. руб., в том числе:
- задолженность поставщикам = 5 519 тыс. руб.;
 - задолженность по налогам и сборам = 2 156 тыс. руб.;
 - задолженность по заработной плате = 778 тыс. руб.;
 - прочая задолженность = 89 тыс. руб.
8. По состоянию на 31 декабря 2025 года прочая кредиторская задолженность (строка 1510) составляет 15 638 тыс. руб., в том числе:
- задолженность по полученным краткосрочным займам = 15 638 тыс. руб.
9. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 274 277 тыс. руб., в том числе:
- строительство жилых и нежилых зданий 274 277 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 265 700 тыс. руб.
- Структура себестоимости по элементам затрат:
- материальные затраты = 251 443 тыс. руб.;
 - расходы на оплату труда и страховые взносы = 12 361 тыс. руб.;
 - коммерческие расходы = 1 896 тыс. руб.;
 - управленческие расходы отсутствуют.
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.
10. Прибыль за 2025 год составила 8 476 тыс. руб.
11. Прочие доходы на 31.12.2025г. отсутствуют. Прочие расходы составляют 101 тыс. руб., в том числе:
- расходы на услуги банков = 68 тыс. руб.
 - прочие расходы на услуги банков = 33 тыс. руб.
12. Уставный капитал общества составляет 10 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 2 119 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» Неверова Я.Е.
31.03.2026