

Общество с ограниченной ответственностью "Концепт+"

ОГРН 1177746334479 ИНН 7714986247 КПП 770901001
Юридический адрес: 101000, Москва, пер. Лялин, 11-13/1 стр 3

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "Концепт+" за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Концепт+"
Сокращенное наименование организации	ООО "Концепт+"
Адрес местонахождения	101000, г Москва, пер Лялин, 11-13/1 / стр. 3
Дата государственной регистрации	4 апреля 2017
ОГРН	1177746334479
ИНН/КПП	7714986247/770901001
Основной вид деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность работающих	4 чел.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022	10 000 (десять тысяч) рублей
Состав учредителей 31.12.2022	Физические лица (100%)
Генеральный директор	Кикоть Евгений Алексеевич (с 24.08.2021 по настоящее время)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности из Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Минфином РФ, и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Случаи отступления от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости (обесценение).

Настоящая бухгалтерская (Финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Концепт+" и результаты его деятельности за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации, в тысячах рублей.

3. Основная информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 года не вносились.

4. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов при принятии к бухгалтерскому учету производится в соответствии с положениями, установленными п.п. 6 -15 ПБУ 14/2007. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Объекты основных средств стоимостью не более 40.000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Существенных изменений в первоначальной стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации в отчетном периоде не было.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Наличие и движение основных средств:

тыс.руб.

с.4

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 416	(9)	6 833	(4 169)	208	(2 683)	-	-	-	14 080	(2 484)
	5210	за 2022г.	-	-	11 416	-	-	(9)	-	-	-	11 416	(9)
в том числе:													
x Транспортные средства	5201	за 2023г.	11 321	-	6 833	(4 169)	208	(2 664)	-	-	-	13 985	(2 455)
	5211	за 2022г.	-	-	11 321	-	-	-	-	-	-	11 321	-
x Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	95	(9)	-	-	-	(19)	-	-	-	95	(28)
	5212	за 2022г.	-	-	95	-	-	(9)	-	-	-	95	(9)
+ Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств в или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	6 833	-	(6 833)	-
	5250	за 2022г.	-	11 416	-	(11 416)	-
в том числе:							
x Автомобиль BMW (Лизинг)	5241	за 2023г.	-	6 833	-	(6 833)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
x Погрузчик универсальный (ПКУ-0,8-T40)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
x Ковш 0,6 (ПКУ-0,8)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	20	-	(20)	-
x Автомобиль Mercedes-Benz	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	7 152	-	(7 152)	-
x Автомобиль BMW VIN X4XCR69460Y805047	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	4 169	-	(4 169)	-

6. Запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. В частности, товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку места назначения.

Наличие и движение запасов

тыс.руб

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 572	-	3 572	104 907	(94 007)	-	-	X	14 472	-	14 472
	5420	за 2022г.	420	-	420	6 673	(6 252)	-	-	X	3 572	-	3 572
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	363	-	363	36 453	(33 280)	-	-	-	3 536	-	3 536
	5421	за 2022г.	420	-	420	6 673	(6 252)	-	-	-	363	-	363
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 209	-	3 209	68 453	(60 726)	-	-	-	10 936	-	10 936
	5423	за 2022г.	-	-	-	13 048	(9 844)	-	-	-	3 209	-	3 209
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	8 700	175	96
Итого	8 700	175	96

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

9. Капитал и резервы

Изменения в уставном капитале Общества в 2023 году отсутствует.

10. Кредиты и займы

Кредитные средства в 2023 году не привлекались.

11. Доходы

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и предусмотренной договором скидки.

12. Расходы

Расшифровка расходов по видам:

тыс.руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	41 011	6 451
Расходы на оплату труда	5620	958	985
Отчисления на социальные нужды	5630	296	297
Амортизация	5640	2 683	9
Прочие затраты	5650	62 796	27 439
Итого по элементам	5660	107 744	35 181
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 900)	(3 204)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	96 844	31 977

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения общества.

14. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Наличие и движение дебиторской задолженности тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
+ Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	11 281	-	36 350	-	9 811	-	-	-	-	-	-	37 820
	5530	за 2022г.	106	-	11 552	-	(515)	-	-	-	-	138	-	11 281
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	982	-	18 971	-	-	-	-	-	-	-	-	19 953
	5531	за 2022г.	-	-	982	-	-	-	-	-	-	-	-	982
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 283	-	10 086	-	(9 797)	-	-	-	-	-	-	10 573
	5532	за 2022г.	415	-	10 225	-	(358)	-	-	-	-	-	-	10 283
Прочая	5513	за 2023г.	7	-	7 294	-	(7)	-	-	-	-	-	-	7 294
	5533	за 2022г.	20	-	-	-	(158)	-	-	-	-	138	-	7
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
+ Добавить строку														
Итого	5500	за 2023г.	11 281	-	36 350	-	9 811	-	-	X	-	-	-	37 820
	5520	за 2022г.	106	-	11 552	-	(515)	-	-	X	138	-	-	11 281

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	4 570 -	- -	- -	- -	- -	- -	4 570 -	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	
+ Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	23 853 193	75 387 23 414	2 2	(37 399) 105	- -	- -	- 138	- -	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	7 643 1	29 880 7 643	- -	(2 649) (1)	- -	- -	- -	34 874 7 643	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	15 765 -	16 982 15 659	- -	(14 917) 106	- -	- -	- -	17 830 15 765	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	445 193	8 489 112	2 2	(148) -	- -	- -	138 -	9 139 445	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	
+ Добавить строку											
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	23 853 193	75 387 23 414	2 2	(37 399) 105	- -	X X	- 138	- -	

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

15. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется с использованием данных бухгалтерского и налогового учета без учета временных и постоянных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02 декларации по налогу на прибыль).

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствовали.

17. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств полученные и выданные на 31.12.2023 отсутствуют.

18. События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	нет
Объявление в установленном порядке дебитора организации	нет

банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;	
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;	нет
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;	нет
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;	нет
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;	нет
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;	нет
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;	нет
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	нет
События, свидетельствующие о <u>возникших после отчетной даты хозяйственных условиях</u>, в которых организация вела свою деятельность:	нет
Принятие решения о реорганизации организации;	нет
Приобретение предприятия как имущественного комплекса;	нет
Реконструкция или планируемая реконструкция;	нет
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;	нет
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;	нет
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	нет
Прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	нет
Существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;	нет
Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;	да
Действия органов государственной власти (национализация и т.п.).	нет

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На текущий момент можем констатировать, что ни один из партнеров компании не выразил отказ от продолжения сотрудничества (договоры не расторгнуты).

19. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

В соответствии с ПБУ 1/2008 при подготовке бухгалтерской отчетности какая-либо неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не установлена.

20. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

Генеральный директор

Кикоть Е.А.

«30» марта 2024 г.

