

# **Общество с ограниченной ответственностью «Концепция» (ООО «Концепция»)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

## **1. Основные виды экономической деятельности.**

Организация ведет деятельность в области связи на базе проводных технологий, ОКВЭД 61.1 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

ИНН 7816563787

КПП 781601001

ОГРН 1137847218970

Юридический адрес: 192241, Санкт-Петербург, Южное шоссе, дом 37, корпус 1, ЛИТЕР И, помещение 4-Н, №30, тел.8(812)438-40-50

Генеральный директор: Куц Анастасия Ивановна

Главный бухгалтер: Куц Анастасия Ивановна

Налогообложение: УСН (Доходы-Расходы)

Средняя численность: 9 человек

## **2. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация относится к субъекту малого предпринимательства.

### **2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **2.2. Учет основных средств.**

После принятия все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

## **2.3. Учет запасов.**

Запасы списываются по средней стоимости. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

## **2.4. Отчетность.**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор

А.И.Куц

#### 4. Основные средства

[illegible]

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]





6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Период     | На начало года            |                        |          |                           | Изменения за период    |                        |                           |                        |                                     |                        | На конец периода          |                        |
|------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрузки | списано                   |                        | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | изменения фактической себестоимости | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                |            |                           |                        |          | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                           |                        |                                     |                        |                           |                        |
| - всего                                        | 3а 2025 г. | 1 059                     | -                      | 29 160   | (30 219)                  | -                      | -                      | (30 219)                  | -                      | X                                   | X                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | 2 610                     | -                      | 27 704   | (29 255)                  | -                      | -                      | (29 255)                  | -                      | X                                   | X                      | 1 059                     | -                      |
| числе:                                         | 3а 2025 г. | 1 059                     | -                      | 1 262    | (2 321)                   | -                      | -                      | (2 321)                   | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| е и материалы                                  | 3а 2024 г. | 2 610                     | -                      | 2 159    | (3 709)                   | -                      | -                      | (3 709)                   | -                      | -                                   | -                      | 1 059                     | -                      |
| ая продукция                                   | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| ды                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| аты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| вершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 27 898   | (27 898)                  | -                      | -                      | (27 898)                  | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 25 545   | (25 545)                  | -                      | -                      | (25 545)                  | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| зды будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
| иды запасов                                    | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -        | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                                   | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя       | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| числе:                        |                       |                       |                       |
| ая продукция                  | -                     | -                     | -                     |
| ды                            | -                     | -                     | -                     |
| иды запасов                   | -                     | -                     | -                     |
| находящиеся в запоте, - всего | -                     | -                     | -                     |





## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| наименование показателя                     | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      |   | На конец периода |
|---------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|---|------------------|
|                                             |            |                | поступило                                                                                          |                                    |          | списано   |                      |   |                  |
|                                             |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано |   |                  |
|                                             |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |   |                  |
| срочные обязательства -                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| в том числе:                                |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |   |                  |
| счета с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с разными дебиторами                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с разными дебиторами                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| длительные кредиты                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| длительные займы                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| безвозмездные поступления                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| оценочные обязательства -                   | 3а 2025 г. | 13 886         | 14 350                                                                                             | 344                                | (13 260) | -         | -                    | - | 15 320           |
|                                             | 3а 2024 г. | 13 908         | 9 681                                                                                              | -                                  | (9 704)  | -         | -                    | - | 13 886           |
| в том числе:                                |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |   |                  |
| счета с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 7 856          | 11 522                                                                                             | 344                                | (8 648)  | -         | -                    | - | 11 075           |
|                                             | 3а 2024 г. | 5 967          | 6 212                                                                                              | -                                  | (4 323)  | -         | -                    | - | 7 856            |
| счета с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 4 120          | 2 610                                                                                              | -                                  | (4 120)  | -         | -                    | - | 2 610            |
|                                             | 3а 2024 г. | 6 447          | 2 988                                                                                              | -                                  | (5 315)  | -         | -                    | - | 4 120            |
| счета с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 1 654          | -                                                                                                  | -                                  | (396)    | -         | -                    | - | 1 258            |
|                                             | 3а 2024 г. | 1 173          | 482                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | - | 1 654            |
| счета с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
| счета с разными дебиторами                  | 3а 2025 г. | 64             | -                                                                                                  | -                                  | (34)     | -         | -                    | - | 30               |
| счета с разными дебиторами                  | 3а 2024 г. | 81             | -                                                                                                  | -                                  | (17)     | -         | -                    | - | 64               |
| счета по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |
|                                             | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | - | -                |



10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| материальные затраты                              | 2 293      | 3 709      |
| затраты на оплату труда                           | 5 421      | 4 908      |
| исчисления на социальные нужды                    | 1 326      | 1 097      |
| амортизация                                       | -          | -          |
| прочие затраты                                    | 28 439     | 25 545     |
| итого по элементам                                | 37 479     | 35 260     |
| изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| итого расходы по обычным видам деятельности       | 37 479     | 35 260     |