

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КОНЦЕПТ-СС»

г. Москва

16 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОНЦЕПТ-СС» далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и учётной политикой с основополагающими допущениями.

Отчётность не подлежит обязательному аудиту.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация о организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕПТ-СС»
Сокращенное наименование	ООО «КОНЦЕПТ-СС»
Юридический адрес	Московская область, г. Клин, ул. Транспортная, дом 29
Фактический адрес	Московская область, г. Клин, ул. Транспортная, дом 29
Почтовый адрес	141607, Московская область, г. Клин, ул. Транспортная, дом 29
Телефон	+7 (916) 1424944
Адрес электронной почты	svistunovmail@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5020078558
Код ОКПО	01328292
Код ОКТМО	46737000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	73.11 Деятельность рекламных агентств
Дополнительный ОКВЭД	18.12 Прочие виды полиграфической деятельности
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1
Система налогообложения	ОСНО
Обособленные подразделения	отсутствуют

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Свистуну Алексею Александровичу

Аффилированные лица отсутствуют.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Свистун Алексей Александрович
Решение участника № 1 от 11 июля 2019 года, бессрочно.

Главный бухгалтер — он же.

Конечный бенефициар юридического лица — Свистун Алексей Александрович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — **1 961 455,85** руб.;
- прочие доходы — в отчетном периоде **отсутствуют**.

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности: **1 896 767,21** руб.,
в том числе
себестоимость продаж: 1 885 951,89 руб. (сч. 90.02.1)
в том числе:
Списание себестоимости реализованной готовой продукции: 1 569 391,15 рубля
Управленческие расходы: 10 815,17 руб. (сч. 90.08.1)
- Прочие расходы:
Расходы по расчетно-кассовому обслуживанию банка: **20 460,00** рублей

В отчётном периоде существенные показатели отсутствуют.

ООО «КОНЦЕПТ-СС» непрерывно осуществляет свою деятельность с даты государственной регистрации: 09.06.2015 г., прекращать свою деятельность не планирует.

1.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Затраты распределяются пропорционально суммам всех прямых затрат.

Выпуск готовой продукции формируется без использования счета 40 (по фактической себестоимости) продукция приходуется на склад по реальной стоимости, рассчитанной в конце месяца.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

-

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Не применяются следующие стандарты: ПБУ 18/2; ФСБУ25/2018

По договорам аренды, исполнение которых началось до 2022 года, продолжаем применять старый порядок учёта (п.52 ФСБУ 25/2018).

Критерий существенности: раскрывается только по тем, по которым существенно для компании по показателям превышающим 5% по статьям баланса.

1.6. Раскрытие новых ФСБУ в БФО 2025 году

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период по применению ФСБУ 26/2020 до 2025 год организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
 - Основные средства стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, списывались с бухгалтерского учета на дату перехода п.49 ФСБУ 6/2020, руководствуясь рациональностью согласно п.7.4. ПБУ 1/2008. ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учёте, с бухгалтерского учёта на дату перехода не списаны. Продолжали учитываться в составе основных средств.

Основные средства и НМА в активе баланса за отчетный период отсутствуют.

- В 2025 году учет малоценки (ОС до 100 тыс. руб.) и МПЗ регулируется ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 6/2020. При поступлении малоценного оборудования и запасов, учтенных на счете 10.21.1, в бухгалтерском учете их стоимость сразу же списывается на расходы в корреспонденции со счетом 10.21.2. При передаче малоценки в эксплуатацию её стоимость списывается на счет затрат продаж.

Высокотехнологичное оборудование и ИИ с применением повышающего коэффициента 2 при начислении амортизации в компании отсутствуют.

Возмещаемые налоги с материально-производственных запасов (МПЗ) в фактическую себестоимость МПЗ не включались, учитываются отдельно на счете 19.

1.7. Показатели статей бухгалтерского баланса (форма 1):

строка 1210: 2 157 435,15 руб.

строка 1250: 50 317,77 (сч. 51)

строка 1240: 1 795 816,10 руб. (в том числе дебиторская задолженность 2 015 969,17 рублей)

строка 1600: 4 003 569,02 рублей

строка 1300: 363 530,92 руб.(в том числе нераспределенная прибыль 353 530,92 руб.)

строка 1520: 3 640 037,95 руб. (в том числе кредиторская задолженность 3 640 037,95 руб.)

строка 1700: 4 003 569,02 рублей рублей

Дата подписания отчетности:

«16 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «КОНЦЕПТ-СС»

_____ / Свиштунов А.А..

Главный бухгалтер ООО «КОНЦЕПТ-СС»

_____ / Свиштунов А.А.