

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «КОНЦЕПТ»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

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 несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

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 методу ФИФО.

- 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.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	4 605	-	-	(167)	-	-	-	-	-	4 605	(167)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	4 605	-	-	(167)	-	-	-	-	-	4 605	(167)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 438	-	-
в том числе: Машины и оборудование	4 438	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 920	-	4 549	-	(20 802)	-	-	-	8 667	-
	За 2024 г.	-	-	24 955	-	(35)	-	-	-	24 920	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 122	-	532	-	(2 922)	-	-	-	4 733	-
	За 2024 г.	-	-	7 122	-	-	-	-	-	7 122	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 564	-	3 660	-	(7 647)	-	-	-	3 577	-
	За 2024 г.	-	-	7 599	-	(35)	-	-	-	7 564	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	351	-	-	-	-	-	351	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	10 234	-	6	-	(10 234)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	10 234	-	-	-	-	-	10 234	-
Итого	За 2025 г.	24 920	-	4 549	-	(20 802)	-	-	X	8 667	-
	За 2024 г.	-	-	24 955	-	(35)	-	-	X	24 920	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	56 248 37	23 169 62 215	- -	(38 242) (6 004)	- -	- -	41 175 56 248
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 281 37	8 996 16 704	- -	(5 896) (5 461)	- -	- -	14 381 11 281
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 314 -	9 478 33 856	- -	(20 693) (543)	- -	- -	22 099 33 314
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	200 -	- -	- -	- -	- -	200 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 180 -	- -	- -	- -	- -	1 180 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 130 -	3 315 1 130	- -	(1 130) -	- -	- -	3 315 1 130
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	10 524 -	- 10 524	- -	(10 524) -	- -	- -	2 318 10 524
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	56 248 37	23 169 62 215	- -	(38 242) (6 004)	- -	X X	41 175 56 248

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	125	184
Затраты на оплату труда	9 382	4 654
Отчисления на социальные нужды	2 013	885
Амортизация	167	-
Прочие затраты	143 899	40 117
Итого по элементам	155 586	45 841
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 586	45 841