Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
общества с ограниченной ответственностью
«КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ» за 2025 год,

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Для сопоставимости с показателями бухгалтерской отчетности данные Общества, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублях, если иное не указано в примечаниях к раскрываемым показателям.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ».

Наименование Общества на английском языке – Concept Technologies, LLC.

Адрес место нахождения юридического лица – 108840, г. Москва, г. Троицк, ш. Калужское, д.20, этаж 2 пом. 5 оф 2.

Почтовый адрес: 108811, Москва г., п. Московский, Киевское шоссе, 22-й км., домовладение 4, строение 1, блок Б, офис 701б. Адрес страницы в сети интернет: www.c-tt.ru.

Сведения об образовании юридического лица - Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1167746266380.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017751313.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7736263386.

Код причины постановки на учет (КПП): 775101001.

Размер уставного капитала – 10000 руб. **Участником Общества** является физические лица Скрипачев Олег Викторович размер доли составляет 55% и Горев Александр Анатольевич размер доли составляет 45%. В 2025 году не было смены участников Общества.

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является деятельность: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2025 году Общество не имело обособленные подразделения.

Органами управления Общества являются:

- Высший орган управления – Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Горев Александр Анатольевич (полномочия продлены Решением единственного участника №21/02-26 от 26 февраля 2021г. сроком на 5 лет).

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества (согласно ПБУ 1/2008), утвержденной приказом генерального директора от 19 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ».

Оформление первичных документов, их формы, хранение и организация документооборота производится в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в целом ведется централизованно путем передачи всех первичных учетных документов в ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ».
Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением автоматизированной учетной системы 1С8

Бухгалтерская отчетность Общества (согласно ФСБУ 4/2023) формируется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

3.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Излишки активов принимаются к учету по их справедливой стоимости, недостачи активов списываются по балансовой стоимости.
Инвентаризация основных средств и остальных активов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3.3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года, соответственно.

3.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.5. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

Введено в действие ФСБУ № 6/2020 перспективно.

Основные средства (далее по тексту - ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление,

за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Лимит стоимости установлен 100 000 руб.

Ликвидационная стоимость каждого объекта ОС определяется при его признании в бухгалтерском учете (п. 37 ФСБУ 6/2020) и отражается в Акте о приеме-передаче объекта ОС.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, (п. 31 ФСБУ 6/2020), если:

1) поступления от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования не ожидаются;

2) ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

3) ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Стоимость ОС погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Прекращение начисления амортизации происходит с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС (пп. "б" п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 7 ПБУ 1/2008).

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, амортизируется полная стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Сумма амортизации рассчитывается таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта ОС стала равна его ликвидационной стоимости (п. 32 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Нормы амортизации основных средств определяются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

Номер группы	Описание группы	Срок полезного использования, мес.
Первая (1)	Все недолговечное имущество, включает только машины и оборудование	13
Вторая (2)	Кроме машин и оборудования входят многолетние насаждения	25
Третья (3)	Сооружения, а также транспортные средства	37
Четвертая (4)	Здания (нежилые), а также рабочий скот	61
Пятая (5)	Сооружения и передаточные устройства, а также транспортные средства	85
Шестая (6)	жилища (в облегченном варианте), а также некоторые другие виды многолетних насаждений	121
Седьмая (7)	Основные средства, не включенные ни в одну из группировок (в частности, это фонды библиотек и архивов музеев)	181

Восьмая (8)	Преимущественно сооружения и транспортные средства	241
Девятая (9)	Здания, сооружения и передаточные устройства, а также машины и оборудование наряду с транспортными средствами.	301
Десятая (10)	Здания, сооружения, транспортные средства, многолетние насаждения, а также машины и оборудование	361

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой и приказом организации.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв расходов на предстоящий ремонт основных средств не создается.

Способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость проверяется комиссией согласно приказа Генерального директора в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматриваются (п. 37 ФСБУ 6/2020).

3.6. Учет нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.7. Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную

дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.8. Учет материально-производственных запасов – МПЗ (ФСБУ 5/2019)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство (ремонт оборудования).

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

3.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Движение денежных средств Общества за отчетный период отражается в Отчете о движении денежных средств, который составляется в соответствии с ПБУ 23/2011 и входит в состав бухгалтерской отчетности.

3.10. Учет доходов (ПБУ 9/99)

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (прочие доходы):

- доходы от продажи и выбытия ОС;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- курсовые разницы;
- проценты за размещение средств на депозите;
- проценты к получению по кредитам и займам;
- списание задолженности кредиторов и подрядчиков;
- резервы по сомнительным долгам;
- штрафы, пени, неустойки, расчеты по претензиям;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа/услуга принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.11. Учет расходов (ПБУ 10/99)

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания услуг по хранению и складированию.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в качестве предварительной оплаты за материально-производственные запасы и иные ценности, работы, услуги, имущественные права.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- расходы от выбытия основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- списание задолженности дебиторов и покупателей;
- курсовые разницы;
- банковская комиссия;
- проценты к уплате;
- материальная помощь;
- неподтвержденный НДС;
- резервы по сомнительным долгам;
- расчеты по претензиям;
- прочие расходы.

Положительные и отрицательные курсовые разницы показаны развернуто.

3.12. Учет затрат по кредитам и займам (ПБУ15/2008)

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

3.13. Учет оценочных обязательств и резервов (ПБУ 8/2010)

Общество регулярно начисляет (признает) следующие виды оценочных обязательств и резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков (резерв по отпускам).

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации не реже чем перед составлением отчетности, т.е. 31 декабря, по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения 45 дней и менее резерв не создается.

Для расчета резерва сумма долга учитывается с НДС.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв по сомнительным долгам полностью или частично восстанавливается, то есть включается в прочие доходы, если:

1) при проверке выявлено, что сумма созданного резерва избыточна (например, в результате получения новой информации прогноз по погашению задолженности стал более благоприятным для организации);

2) задолженность погашена должником в полной сумме или в сумме, превышающей нетто-оценку этой задолженности;

3) задолженность выбыла в результате передачи третьим лицам (например, при уступке права требования).

За счет средств созданного резерва списывается дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, в части, не превышающей резерв (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Инструкция по применению Плана счетов).

На конец отчетного года неизрасходованные суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в предыдущем отчетном году, не включаются в прочие доходы, если задолженность остается сомнительной.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков признается на последнее число каждого месяца и определяется как совокупность сумм неиспользованных отпусков по каждому работнику, полученных путем перемножения количества дней неиспользованного отпуска на средний заработок по каждому работнику.

На конец 2024г. Общество резервов не создавало, сомнительных долгов не имеет.

3.14. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно, и их нельзя учесть как ОС или НМА (Письмо Минфина от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Программное обеспечение учитывается как услуга через счет 97.21, если размещено на сервере лицензиара и у Общества отсутствует контроль над ним.

На 31 декабря 2025г. при переходе на ФСБУ 14/2022 старые объекты оставить на счете 97.21 в составе Прочих оборотных активов и продолжать равномерное их списание.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от срока полезного использования соответствующего актива.

3.15. Отложенный налог на прибыль (ПБУ 18/02)

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности применяется метод отсрочки. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество отражает информацию об отложенных налоговых обязательствах развернутым способом непосредственно на счетах учета.

3.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Существенность ошибки определяется самостоятельно. Уровень существенности равен 7% общей суммы доходов организации согласно Отчета о финансовых результатах за отчетный период (по строкам 2110, 2320, 2340).

4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

4.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма прочие доходы, тыс. руб.	Сумма прочие расходы, тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	188	149
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	11715	11137

Данные из Оборотно-сальдовой ведомости по счету 91 за 2025 год, руб.:

Субконто/Счет	Оборот по Дт за 2025г., руб.	Оборот по Кт за 2025г., руб.
91.01		
Курсовые разницы	149137	187887
91.02		
Курсовые разницы	11136557	11714751

Итого	11285694	11902638

4.2. Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации и/или договорами, на отчетную дату, руб.

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
Доллары США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272
Казахский Тенге	0,1550	0,1949

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Нематериальные активы на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

5.2. Основные средства (строка 1150)

По данной строке отражена стоимость основных средств. Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблицах Пояснения 4 «Основные средства».
Общество арендует помещения, используемые в качестве офисных и складских помещений. Данная аренда является операционной с отражением актива на балансе арендодателя.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

5.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

5.5. Запасы (строка 1210)

(в тыс. руб.)

Вид запасов	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г
Товар	214825	211265	205699

Данные из Оборотно-сальдовой ведомости по счету 10 за 2024-2025 год, тыс. руб.:
По мнению руководства Общества на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют.
На 31.12.2025 г. материально-производственных запасов в залоге нет.

5.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на
31.12.2025 – 1061 тыс. руб., 31.12.2024 - 7980 тыс. руб., на 31.12.2023 - 11096 тыс. руб.- неподтвержденная оплата НДС в бюджет по заявлениям о ввозе товаров с территории ЕАЭС.

5.7. Дебиторская задолженность (строка 1230) (в тыс. руб.)

Вид	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	53546	75875	44628
Авансы поставщикам	56415	73165	66683
Прочая дебиторская задолженность	37376	26692	29657
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	**147337**	**175732**	**140968**

Данные из Оборотно-сальдовой ведомости на 31.12.2025г., тыс. руб.:

Субконто/Счет	Сумма на 31.12.2025г.,тыс. руб.
62.01	
Расчеты с покупателями и заказчиками	53546

60.02	
Расчеты по авансам выданным	56415
63	
Резерв по сомнительным долгам	-
68	
Расчеты по налогам и сборам	33324
69	
Расчеты по социальному страхованию	292
70	
Расчеты с персоналом по оплате труда	37
71	
Расчеты с подотчетными лицами	7
76	
Расчеты с разными дебиторами	3716
Итого	**147337**

5.8. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г.-31300 тыс.руб., 31.12.2024 – 23778 тыс. руб. и на 31.12.2023 – 55000 тыс. руб. –денежные средства в депозите.

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке отражены денежные средства и денежные эквиваленты.

(в тыс. руб.)

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего денежные средства на рублевых расчетных и валютных счетах	19784	2215	5659
Денежные средства в кассе		-	-
Итого в тыс. руб.	**19784**	**2215**	**5659**

Данные из оборотно-сальдовой ведомости по счету 51 за 2025 год, (в руб.)

Остатки денежных средств по рублевым счетам на 31.12.2025г. в следующих банках:	**Сальдо на 31.12.2025г**
40702810338000212240, ПАО СБЕРБАНК	228346,49
40702810538000138069, ПАО СБЕРБАНК	194438,86
40702810600000826074, ПАО "МТС-БАНК"	48762,68
40702810800000007427, АО "Банк ФИНАМ"	250623,38
40702810300000349435, ПАО "Банк ПСБ"	30893,98
40706810638000065151, ПАО СБЕРБАНК СТРЕЛА	132 634,58
40706810700000014458, БАНК ГПБ (АО) ОБС НИИДАР	25 058,41
40702810000000113490, ООО "ОЗОН Банк"	321,00
40702810101100036014, АО "АЛЬФА-БАНК"	24298,44
40702810000000544661, ООО "ОЗОН Банк"	957613,14
40702810225130001158, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	119,95
Итого в рублях	1893110,91

Данные из Оборотно-сальдовой ведомости по счету 52 за 2025 год (в дол. США и CNY.):

Остатки денежных средств по валютным счетам на 31.12.2025г. в следующих банках:	
40702840900000826074, ПАО "МТС-БАНК", USD	543073,22 (по курсу ЦБ РФ руб.)

Валюта USD	6 942,30дол. США
40702156000008107427, АО "Банк ФИНАМ", CNY	17 008 037,80 (по курсу ЦБ РФ руб.)
Валюта CNY	1 524 126,98 китайс.юань CNY
Итого в рублях:	**17 551 111,02**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств входит в состав бухгалтерской отчетности.

При его составлении применяются правила ПБУ 23/2011.

Кредитные линии и аккредитивы не открывались, овердрафт не применялся. Поручительства третьих лиц не использовались.

Общество имеет возможность получить кредит в банке для расширения масштабов своей деятельности.

Движение денежных средств: (в тыс. руб.)

	2025, тыс. руб.	**2024, тыс. руб.**
Остаток денежных средств на начало	**2215**	**60659**
ПОСТУПЛЕНИЯ:		
От продажи услуг	5228444	2109145
От продажи услуг со связанными сторонами	-	
Прочие поступления	-	-
От продажи внеоборотных активов	-	-
От возврата займов	-	-
Проценты по фин. вложениям	-	-
Получение займов	-	-
ПЛАТЕЖИ:	**-5173487**	**-2032533**
Поставщикам	-484945	-676469
Платежи за услуги со связанными сторонами		
Оплата труда	-104558	-79586
Процентов по обязательствам	-	-
Налог на прибыль	-224	-32669
Прочие платежи	-4583760	-1243809
Приобретение внеоборотных активов	-	-
Предоставление займов	-	-
Возврат займов	-	-
Уплата дивидендов	-34096	-113995
Величина влияния курса валют	**-3292**	**2717**
Остаток денежных средств на конец	**19784**	**25993**

5.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

По данной строке отражаются расходы будущих периодов. (Переплата по НДС, как налоговый агент 76НА).

(в тыс. руб.)

Вид расходов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	25

Оборотов по счету 97 за 2025 год, (в тыс. руб.)- нет.

5.11. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества составляет 10000-00 рублей 1 доля соответствует 1000 рублей и не менялся в течение 2025г. Уставной капитал оплачен полностью.

5.12. Заемные средства долгосрочные (строка 1410)

По данной строке отражаются полученные займы, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г., 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

5.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420):

(в тыс. руб.)

Вид налогового обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	4030	2260	1068

5.14. Заемные средства краткосрочные на конец отчетного периода отсутствуют (строка 1510)

По данной строке отражены полученные кредиты и займы, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

5.15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

(в тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0	0	0
Авансы покупателей (за минусом НДС с авансов)	0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	60953	116 652	145 695
Итого	**60953**	**116 652**	**145 695**

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в виде сумм полученных авансов подлежит отражению без НДС.

Данные из Оборотно-сальдовой ведомости на 31.12.2025г., (в тыс.руб.):

Субконто/Счет	Сумма на 31.12.2025г. (в тыс.руб.)
62.02	
Расчеты по авансам полученным	1247
60.01	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35437
68	
Расчеты по налогам и сборам	15886
69	
Расчеты по социальному страхованию	3972
76.АВ	
НДС по авансам	-853
76	
Расчеты с разными дебиторами	5264
Итого	**60953**

5.16. Оценочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют (строка 1540)

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 год	2024 год

	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Выручка от продажи товара	728986	100%	773116	100%

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Покупная стоимость товара	414675	100,0%	412664	100,%

6.3. Коммерческие расходы (строка 2220)

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Амортизация ОС	2167	1,9%	607	0,4%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	250	0,13%	184	0,12%
Аренда помещений	8746	4,41%	7222	4,71%
Командировочные расходы	106	0,05%		
Оплата больничного	52	0,03%	32	0,02%
Расходные материалы	5461	2,76%	4689	3,06%
Расходы на оплату труда и страховые взносы	145126	73,26%	106678	69,59%
Услуги связи, почтовых операторов, транспортные расходы, прочие	36227	18,27%	33884	22,10%
Итого	**198135**	**100%**	**153296**	**100%**

6.4. Проценты к получению (строка 2320)

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
	3089	**100%**	**3251**	**100%**
Проценты к получению за размещение средств на депозите		100%		100%
Проценты к получению по займам	0	0%		0%
Итого проценты к получению	**3089**	**100%**	**3251**	**100%**

6.5. Проценты к уплате (строка 2330)

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Проценты по полученным займам	-	100%		100%

6.6. Прочие доходы (строка 2340)

(в Тыс. руб.)

Наименование	Сумма 2025г	Доля, %	Сумма 2024г	Доля, %
Доходы от реализации прочих товаров, работ, услуг	4500	50,23%	0	0%
Курсовые разницы	578	6,45%	14477	17,48%
Прочие доходы	3829	43,32%	68354	82,52%
Итого	**8959**	**100%**	**82833**	**100%**

6.7. Прочие расходы (строка 2350)

(в Тыс. руб.)

Наименование	2025 год		2024год	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Курсовые разницы		0%	13881	16.19%
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров	533	10,41%	28	0,03%
Комиссии банка	234	4,51%	525	0,61%
Прочие расходы	4353	85,02%	71283	83,17%
Итого	**5120**	**100%**	**85717**	**100%**

6.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

(Тыс. руб.)

вид	2025 год	2024 год
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	123104	207523

Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Итого		
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Итого		
(Уменьшение) увеличение отложенных налоговых активов:		
по налоговым убыткам, (использованным) / перенесенным на будущее периоды		
Итого		
Уменьшение (увеличение) отложенных налоговых обязательств:		
	-1161	779
прочие		**-21**
Итого текущий налог на прибыль	**30426**	**42542**

Используется способ отсрочки, начисляется условный расход по налогу на прибыль, ПНР, ОНО и ОНА, непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

6.9. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых расходов (доходов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

По итогам 2025 года была получена прибыль 91517 тыс. руб., по итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 165 739 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

В течение 2025 года связанными сторонами были:

1) Учредитель, Генеральный директор ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ»
   Горев Александр Анатольевич (доля 4,5 тыс.руб. в УК 45%) за 2025 год были выплачены дивиденды в размере 15348 тыс.руб, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в сумме 2652 тыс.руб.
2) Учредитель-Скрипачев Олег Викторович (доля 5,5 тыс.руб в УК 55%) за 2025 год были выплачены дивиденды в размере 18748 тыс.руб, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в сумме 3252 тыс.руб.

Состав Управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года (аналогично для 2024 года) – Генеральный директор. Вознаграждение, в виде заработной платы и премии, выплаченное генеральному директору за 2025 год составляет 58283 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 11224 тыс. руб. и страховые взносы - 8753 тыс. руб.
ФОТ Общества за 2025г. – 124977 тыс. руб., включая НДФЛ – 20268 тыс. руб. и страховые взносы – 20201 тыс. руб. ФОТ Общества за 2024г.–92087 тыс. руб., включая НДФЛ – 12500 тыс. руб. и страховые взносы –14808тыс. руб. Долгосрочные выплаты не производились.

В течение 2025 и 2024 годов Общество не осуществляло операции со связанными сторонами, находящимися под общим контролем с Обществом (далее – Связанные стороны).

8. ОРГАНИЗАЦИЯ НЕ ИМЕЕТ ОБЕСПЕЧИТЕЛЬНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

9. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Оценочные значения – приблизительно рассчитанные сотрудниками на основе профессионального суждения значения показателей, такие как величина резерва под снижение стоимости МПЗ, резерв на гарантийное обслуживание не изменялись (ПБУ 21/2008).

Способ начисления амортизации -линейный.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/03)

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2025 и 2024 годов.

11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА (ПБУ 2/2008)

Договора строительного подряда не заключались.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПБУ 12/2010)

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

13. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ (ПБУ 13/2000)

Государственная помощь за отчетный период не привлекалась. Целевое финансирование не использовалось. Бюджетные кредиты отсутствуют.

14. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ (ПБУ 24/2011)

За 2025 год Общество не производило освоение природных ресурсов.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

Прекращаемой деятельности нет.

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025 и 2024 годов.

17. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ), что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.
В 2025г. на деятельность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического характера. С другой стороны, развитие внутрироссийского товарооборота может повлечь повышение спроса на товар, чем повлияет на рост выручки Общества.
Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

Руководство Общества сообщает, что существенных событий после отчетной даты до настоящего времени не было.

Генеральный директор ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ» _____ Горев А.А.

Главный бухгалтер ООО «КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ» _____ Сырачева Н.В.

26 марта 2026г. м.п.