

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок». Компания занимается организацией и проведением собственных выставок и конференций в сфере информационных технологий в здравоохранении.

2. Бухгалтерская отчетность

2.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация об учетной политике

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств

3.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет нематериальных активов

3.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.5. Учет запасов

3.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

3.7. Учет доходов и расходов

3.7.1. Учет доходов ведется методом начисления.

3.7.2. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

4. Основные средства. Активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и относящихся к объектам ОС у организации нет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.					
Займы, предоставленные физ.лицам	За 2025 год	0	1700	0	1700
	За 2024 год	0	0	0	0
Займы, предоставленные другим организациям	За 2025 год	5000	10550	(12850)	2700
	За 2024 год	2000	14000	(11000)	5000
ИТОГО	За 2025 год	5000	12250	(12850)	4400
	За 2024 год	2000	14000	(11000)	5000

6. Запасы, тыс. руб

Наименование показателя	Период	На конец периода
Незавершенное производство	За 2025 год	220
	За 2024 год	150
Товары с корпоративной символикой	За 2025 год	350
	За 2024 год	325
ИТОГО	За 2025 год	570
	За 2024 год	475

Подготовка выставки/конференции – является длительным проектом, который проходит несколько стадий производственного процесса. Подготовка мероприятия может занимать до года рабочего времени, в течение которого формируется фактическая себестоимость услуги, чем и обусловлено наличие незавершенного производства.

Товары с корпоративной символикой реализуются в период проведения мероприятия.

7. Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 740 тыс. рублей. Основная часть — авансы, выданные поставщикам работ, услуг; задолженность покупателей, переплата по ЕНС.

8. Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 440 тыс. рублей. Основная часть — авансы, полученные от покупателей услуг, под предстоящее мероприятие. ООО «Консэф» работает на условиях предоплаты. Это касается всех текущих и будущих проектов. Предоплата обеспечивает планирование ресурсов и своевременную подготовку выставочного мероприятия.

9. Выручка.

Выручка за 2025 год составила 39 043 тыс. руб. Основной доход получен от проведения выставок и конференций в сфере информационных технологий в здравоохранении и использования искусственного интеллекта в здравоохранении. Мероприятия проходят в феврале (г. Москва), июне (г. Санкт-Петербург) и октябре (г. Москва) ежегодно.

Для получения дополнительного дохода организация размещает часть свободных денежных средств на депозите в банке, где открыт расчетный счет.

10. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 023	16 400
Затраты на оплату труда	5 358	3 884
Страховые взносы	1 029	716
Расходы на продажу	801	789
Управленческие расходы	1 385	321
Итого	32 596	22 111

11. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 260 000 (двести шестьдесят тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 260 000 (двести шестьдесят тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мухин Юрий Юрьевич	260 000	100	260 000	100
	Итого:	260 000	100	260 000	100

12. Прочая информация, требующая раскрытия

• События после отчетной даты.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

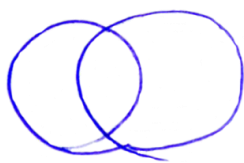
• Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам Общества относятся его участник и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались:

- в выплате вознаграждения Генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций;
- в выплате дивидендов за 2024 г. Единственному участнику общества, Мухину Юрию Юрьевичу, в размере 4 280 тыс.руб. (Решение № 1 от 02.04.2025 г.)

• Информация о рисках.

Основные риски деятельности Общества связаны с изменением цен на работы и услуги поставщиков, задействованных в производственном процессе организации выставочно-конгрессного мероприятия. Рост стоимости услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков. Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей, и, как следствие, рост дебиторской задолженности и кассовых разрывов. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, осуществляется среднесрочное финансовое планирование проектной деятельности.



Генеральный директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.

(подпись)

Мухин Юрий Юрьевич
(расшифровка подписи)