

Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Групп»

ОГРН 1157847324249 ИНН 7811234059 КПП 781101001
193079, г. Санкт-Петербург, ул. Новоселов, д. 8, лит. А, офис 604

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

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Групп» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу «23» сентября 2015 года за ОГРН 1157847324249.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде 2025 г. «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы». С отчетного периода 2025 г. признается плательщиком НДС на основании ст. 145 НК РФ. Исчисление НДС производится по пониженной налоговой ставке 5% (п. 8 ст. 164 НК РФ).

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

Льготы и лицензии отсутствуют.

В отчетном периоде 2025 г. произведена реорганизация юридического лица в форме присоединения к ООО «Концепт Групп» организаций ООО «ПЛАТФОРМА» (ИНН 7811233062) и ООО «ПАРИТЕТ» (ИНН 7811233680) и «30» июля 2025 г. внесена запись в ЕГРЮЛ за ГРН 2257805606353.

1.2. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от «06» декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Концепт Групп» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от «17» сентября 2020 года № 204н.

Не учитываются в составе основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу менее 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу, и сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Все основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства (нематериального актива) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства (нематериального актива) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, упрощенные способы ведения учета основных средств и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.

2.4. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» упрощенным способом.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Учет ведется по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц.

2.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости согласно п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от «10» декабря 2002 года № 126н.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от «06» мая 1999 года № 32н.

2.6. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от «06» мая 1999 года № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от «06» мая 1999 года № 33н.

Учет доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет расходов по обязательствам в виде полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от «06» октября 2008 года № 107н. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Иная информация

В связи с реорганизацией ООО «Концепт Групп» в форме присоединения к нему в отчетном периоде 2025 г. организаций ООО «ПЛАТФОРМА» (ИНН 7811233062) и ООО «ПАРИТЕТ» (ИНН 7811233680) все права и обязанности присоединенных юридических лиц перешли к ООО «Концепт Групп» в полном объеме в соответствии со ст. 58 ГК РФ.

3.1. Наличие и движение основных средств.

В результате реорганизации в состав активов включены основные средства на сумму 39 718 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса: Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 108	(358)	26 065	(5 331)	31 173	(5 689)
	За 2024 г.	3 563	(233)	1 544	(125)	5 107	(358)
в том числе: Здания	За 2025 г.	224	(224)	1 415	(1 240)	1 639	(1 464)
	За 2024 г.	224	(224)	-	-	224	(224)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	4 160	(2 696)	4 160	(2 696)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 648	(134)	3 547	(871)	5 195	(1 005)
	За 2024 г.	104	(9)	1 544	(125)	1 648	(134)
Земельные участки	За 2025 г.	3 236	-	6 472	-	9 708	-
	За 2024 г.	3 236	-	-	-	3 236	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	10 471	(524)	10 471	(524)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	7 647	(4 244)	15 296	(8 601)	22 943	(12 845)
	За 2024 г.	7 647	(4 206)	-	(38)	7 647	(4 244)
в том числе: Здания	За 2025 г.	7 647	(4 244)	15 296	(8 601)	22 943	(12 845)
	За 2024 г.	7 647	(4 206)	-	(38)	7 647	(4 244)

Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса: Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 643	(1 643)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 544	(1 544)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	59 789	-	59 789	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Финансовые вложения.

В результате реорганизации в состав активов включены финансовые вложения в виде предоставленных займов на сумму 14 187 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1170 и стр. 1240 Бухгалтерского баланса: Финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	14 187	-	-	14 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	9 840	-	-	9 840	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	4 347	-	-	4 347	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 000	-	203 000	(194 500)	-	15 500	-
	За 2024 г.	2 800	-	15 500	(11 300)	-	7 000	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	7 000	-	203 000	(194 500)	-	15 500	-
	За 2024 г.	2 800	-	15 500	(11 300)	-	7 000	-
Итого	За 2025 г.	7 000	-	217 187	(194 500)	-	29 687	-
	За 2024 г.	2 800	-	15 500	(11 300)	-	7 000	-

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Показатели дебиторской и кредиторской задолженности включают в себя остатки задолженностей присоединенных юридических лиц, принятых к учету в порядке правопреемства в отчетном периоде 2025 г. Увеличение остатков по стр. 1240 и стр. 1520 обусловлено переходом прав и обязанностей от присоединенных организаций.

Обществом приняты к учету остатки по налогу на добавленную стоимость, подлежащие вычету у правопреемника, в сумме 166 тыс. руб. в соответствии с п. 5 ст. 162.1. НК РФ.

Расшифровка стр. 1240 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность, тыс. руб.

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		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате фактов хозяйственной жизни	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 803	-	8 978	-	(3 648)	(15)	9 118	-
	За 2024 г.	10 724	-	979	-	(7 901)	-	3 803	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	131	-	4 707	-	(131)	-	4 707	-
	За 2024 г.	5	-	131	-	(5)	-	131	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	495	-	4 017	-	(480)	(15)	4 017	-
	За 2024 г.	7 896	-	495	-	(7 896)	-	495	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 043	-	-	-	(3 037)	-	6	-
	За 2024 г.	2 822	-	221	-	-	-	3 043	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	3	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	133	-	251	-	-	-	384	-
	За 2024 г.	-	-	133	-	-	-	133	-

Итого	За 2025 г.	3 803	-	8 978	-	(3 648)	(15)	9 118	-
	За 2024 г.	10 724	-	979	-	(7 901)	-	3 803	-

Расшифровка стр. 1520 Бухгалтерского баланса: Кредиторская задолженность, тыс. руб.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 963	40 316	-	(7 562)	-	-	45 718
	За 2024 г.	9 813	9 168	-	(6 017)	-	-	12 964
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 528	1 858	-	(1 455)	-	-	1 931
	За 2024 г.	1 184	1 528	-	(1 184)	-	-	1 528
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 055	32 663	-	(6 107)	-	-	36 611
	За 2024 г.	7 721	7 168	-	(4 834)	-	-	10 055
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 248	1 871	-	-	-	-	3 119
	За 2024 г.	909	339	-	-	-	-	1 248
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 673	-	-	-	-	3 673
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	133	251	-	-	-	-	384
	За 2024 г.	-	133	-	-	-	-	133
Итого	За 2025 г.	12 963	40 316	-	(7 562)	-	X	45 718
	За 2024 г.	9 813	9 168	-	(6 017)	-	X	12 964

3.4. Изменения капитала.

В связи с реорганизацией в отчетном периоде 2025 г. уставный капитал был увеличен на сумму 20 тыс. руб. Увеличение произведено за счет суммирования уставных капиталов присоединяемых юридических лиц в соответствии с Договором о присоединении. По состоянию на «31» декабря 2025 г. Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб.

Показатель нераспределенной прибыли по состоянию на «31» декабря 2025 г. сформирован с учетом прибыли присоединенных юридических лиц в порядке правопреемства. Суммарный объем принятой нераспределенной прибыли составил 62 213 тыс. руб. на дату завершения реорганизации.

3.5. Доходы и расходы.

Выручка за отчетный период 2025 г. составляет 100% доходов от основного вида деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 035	429
Затраты на оплату труда	17 171	6 472
Отчисления на социальные нужды	3 775	1 411
Амортизация	1 502	163
Прочие затраты	38 627	16 418
Итого по элементам	64 110	24 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 110	24 892

Генеральный директор _____ Черепов Вадим Владимирович

26 марта 2026 г.