

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КОНЦЕПТ ИНЖИНИРИНГ»

(ООО «КОНЦЕПТ ИНЖИНИРИНГ»)

#### 1. Общая информация об организации

ООО «КОНЦЕПТ ИНЖИНИРИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7839075514 КПП 784001001, ОГРН 1167847472231

Юридический адрес: 191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул Воронежская, д. 5, литера А, помещ. 24-Н ОФИС 223.

Дата государственной регистрации: 09.12.2016г., ОГРН 1167847472231

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

#### 3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский округ, ул Воронежская, д. 5, литера А, помещ. 24-Н ОФИС 223.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### **7. Капитал и расчёты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 400 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горшенин Илья Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **8. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Горшенин Илья Николаевич

Главный бухгалтер — Горшенин Илья Николаевич.

#### **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

## 10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

### 10.1. Основные средства строка 1150

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества

тыс. руб.

Основные средства	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Основные средства		3 533		5 508		9 389
<b>Всего</b>		<b>3 533</b>		<b>5 508</b>		<b>9 389</b>

### 10.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, нематериальные активы отсутствовали.

По строке 1170 отражены отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Отложенные налоговые активы		669		669		669
<b>Всего</b>		<b>669</b>		<b>669</b>		<b>669</b>

### 10.3. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей:

тыс. руб.

Запасы	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Товары		51 852		53 228		20 226
<b>Всего</b>		<b>51 852</b>		<b>53 228</b>		<b>20 226</b>

### 10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2025	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2023	на
Денежные средства		329		9		1 207
<b>Всего</b>		<b>329</b>		<b>9</b>		<b>1 207</b>

10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Дебиторская задолженность поставщиков. покупателей	26 193	11 264	29 550
Прочие	2 593	26 240	14 327
<b>Всего</b>	<b>28 786</b>	<b>37 504</b>	<b>43 877</b>

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Уставной капитал	400	400	400
Нераспределенная прибыль	5 641	7 964	5 382

10.7. Долгосрочные заёмные средства строка 1410

По статье долгосрочные заёмные средства строка 1410 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств:

тыс.руб.

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Заёмные средства (займы)	170	170	170
<b>Всего</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>

10.8. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств:

тыс.руб.

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Краткосрочные заёмные средства	6 389	6 458	8 096

<b>Всего</b>	<b>6 389</b>	<b>6 458</b>	<b>8 096</b>
--------------	--------------	--------------	--------------

10.9. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	72 569	81 927	61 322
<b>Всего</b>	<b>72 569</b>	<b>81 927</b>	<b>61 322</b>

## 11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
<b>Оптовая торговля</b>	144 182	113 764
<b>Всего</b>	<b>144 182</b>	<b>113 764</b>

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
<b>Себестоимость проданных товаров</b>	(99 964)	(70 519)
<b>Коммерческие, управленческие расходы</b>	(36 555)	(38 264)
<b>Всего</b>	<b>(135 919)</b>	<b>(108 783)</b>

11.3. Проценты к уплате строка 2330 отсутствует

11.4. Прочие доходы строка 2340

тыс.руб.

Прочие доходы	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024
<b>Прочие внереализационные доходы</b>	337	888
<b>Всего</b>	<b>337</b>	<b>888</b>

## 11.5. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие внереализационные расходы	(2 649)	(3 258)
<b>Всего</b>	<b>(2 649)</b>	<b>(3 258)</b>

11.6. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 – 310 тыс.руб.

Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2024 – 0 тыс.руб.

11.7. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 5 641тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – 2 611 тыс.руб.

## 12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

## 13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

## 14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «КОНЦЕПТ ИНЖИНИРИНГ»

И.Н. Горшенин

30 марта 2026 года.

