

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Организация:** ООО «Концепт Энерго»

**Формат представления показателей:** в тысячах рублей.

#### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Концепт Энерго».

Сокращенное наименование: ООО «Концепт Энерго».

ОГРН: 1246100023069.

ИНН/КПП: 6168123349 / 616801001.

Юридический адрес: 344016, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г. Ростов-На-Дону, пер. 1-й Машиностроительный, здание 3М, офис 47.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 1 человек (на 31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

количество долей в уставном капитале Общества – 1, в том числе оплаченных участниками – 1, не оплаченных – 0;

размер уставного капитала – 50 000 руб.;

участник и владелец 100% долей – Гайсин Ильнар Назимович;

лицо, имеющее право действовать без доверенности: единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – Гайсин Ильнар Назимович.

#### 2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):  
производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, ОКВЭД 27.12.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности и не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

#### 3. Учетная политика и основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в тыс. руб. в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения).

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет ведётся по рабочему плану счетов, разработанному на основе Приказа Минфина РФ № 94н, с учётом упрощений для малых предприятий, автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному раскрытию, существенной признается сумма, составляющая не менее 5% соответствующего показателя за отчетный период.

### **3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения указанных стандартов не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской отчетности Общества.

### **3.2. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочные – со сроком более 12 месяцев после отчетной даты.

## **4. Материальные внеоборотные активы (код 1150)**

Учет материальных внеоборотных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты признаются основными средствами при одновременном выполнении критериев признания, установленных стандартами. Первоначальная стоимость определяется исходя из фактических затрат на приобретение или создание объекта. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и списываются в расходы периода.

Амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Переоценка и проверка на обесценение основных средств Обществом не проводятся в связи с применением упрощенных способов учета.

В 2025 году Организация заключила договор финансовой аренды (лизинга) транспортного средства. В составе материальных внеоборотных активов (код 1150) по состоянию на 31.12.2025 отражено право пользования активом (ППА) в сумме 3 447 тыс. руб. Стоимость ППА сформирована исходя из фактических затрат на приобретение права пользования и отражается за вычетом накопленной амортизации.

В связи с получением в лизинг автомобиля в составе обязательств признано обязательство по аренде. На 31.12.2025 сумма обязательства по аренде составляет 3 019 тыс. руб. и отражена в составе долгосрочных обязательств (код 1520).

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы признаются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе ООО «Концепт Энерго» отсутствуют; соответствующая строка баланса (код 1170) равна нулю.

## **6. Материально-производственные запасы (код 1210)**

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей расходы на приобретение, заготовку и доставку, если они непосредственно связаны с приобретением запасов. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Запасы на 31.12.2025 составили 272 тыс. руб. (на 31.12.2024 – отсутствовали). Запасы включают, главным образом, товарно-материальные ценности, предназначенные для дальнейшей реализации и обеспечения основной деятельности Общества.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается; запасы отражаются по фактической себестоимости.

## **7. Денежные средства и дебиторская задолженность (коды 1240, 1250)**

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) на 31.12.2025 отражено 246 тыс. руб., из них дебиторская задолженность – 236 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 66 тыс. руб.). Дебиторская задолженность представлена, преимущественно, задолженностью покупателей и заказчиков, а также расчетами с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченная и сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду несущественности.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 168 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 тыс. руб.) и включают остатки на расчетных счетах Общества.

## **8. Собственный капитал (код 1300)**

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 973 тыс. руб., на 31.12.2024 – 52 тыс. руб.

Рост величины капитала в 2025 году обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в размере 921 тыс. руб., отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Решения об объявлении и выплате дивидендов за 2025 год на дату утверждения отчетности не принимались.

## **9. Займы и кредиторская задолженность (коды 1410, 1520)**

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 3 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 тыс. руб.) и представляют собой задолженность по договорам займа с первоначальным сроком погашения свыше 12 месяцев.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3 019 тыс. руб. и представляет собой обязательство по аренде по договору лизинга.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 139 тыс руб (на 31.12.2024г – 15 тыс руб) и включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами; просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

## **10. Выручка и расходы по обычным видам деятельности**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере передачи покупателю существенных рисков и выгод и предъявления расчетных документов.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. В 2025 году Общество начало активную операционную деятельность, что подтверждается ростом выручки до 9 122 тыс. руб. (в 2024 году выручка отсутствовала).

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 7 767 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 6 787 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности включают затраты по основной деятельности, в том числе амортизацию права пользования активом по договору лизинга. Проценты к уплате в 2025 году не начислялись.

## **11. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют (за 2024 год – 3 тыс. руб.).

Прочие расходы за 2025 год составили 209 тыс. руб. и связаны с хозяйственными операциями, не относящимися к обычным видам деятельности (банковские комиссии, прочие операционные расходы, штрафы и пени).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **12. Налог на прибыль и финансовый результат**

Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 225 тыс. руб. (за 2024 год – 1 тыс. руб.) и представлен текущим налогом на прибыль.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 921 тыс. руб. (за 2024 год – 2 тыс. руб.), что обусловило рост собственного капитала и улучшение финансовых результатов деятельности.

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2025 году не признавались ввиду несущественности временных разниц и применения упрощённого учета.

## **13. Существенные события после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения Общества или потребовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

Генеральный директор ООО «Концепт Энерго»

Гайсин И.Н.

«25» марта 2026 г.