

Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Концепт-Трио»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Концепт-Трио», сокращенное название ООО «Концепт-Трио», ИНН 2341017505 КПП 234101001 далее (Общество) зарегистрировано 18.02.2016 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, ОГРН № 1162371050181

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край, Ленинградский район, ст. Крыловская, ул. Юбилейная, д. 14.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году были:

01.11.1 – Выращивание зерновых культур

Учредитель (участники) Общества: Гарибян Вазген Лаврентович, Гарибян Ольга Александровна

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Гарибян Асмик Лаврентовна	директор	1	с 19.05.2025 на 1 год

Ограничений полномочий у директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год утвержденной приказом руководителя № 1 от 27.12.2024 года. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 27.12.2024 года.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течении 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года – нет.

Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
 - используемые для управленческих нужд организации;
 - прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Учет товаров

Учет товаров на складах:

Учет товаров на складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров со склада производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО);

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

6. Расходы будущих периодов

Не имеются в учете.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году резерв по сомнительным долгам – не создавало.

8. Кредиты и займы

Общество в 2025г. долгосрочные договора сроком на 2 года и краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев не заключало.

9. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

10. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности относятся к производственным расходам. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Учёт готовой продукции ведется по нормативной себестоимости без применения счета 40 «Готовая продукция». Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»
- 25 «Общехозяйственные расходы»
- 26 «Общепроизводственные расходы»
- 44 «Расходы на продажу»

11. Государственная помощь

Не получали.

12. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

13. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025г. составила 9 599 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025г. составили 9 579 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. составила 9 410 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. составили 9 036 тыс. руб.

14. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

№	Наименование показателей	2025год сумма(тыс.руб.) (без НДС)
1.	Выручка	1 055
2.	Прибыль (убыток) от финансово - хозяйственной деятельности	-530
3.	Налог на прибыль	13
4.	Чистая прибыль (убыток)	543

15. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Газ	МЗ	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	0	0
3	Бензин автомобильный	Тонн	0	0
4	Дизельное топливо	Тонн	0	0
	Всего		0	0

16. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

17. Информация о совместной деятельности

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

18. Информация о связанных сторонах

В отношении ООО «Концепт-Трио» связанными сторонами являются:

Гарибян Ольга Александровна – акционер общества с долей акций – 50% - бенефициар. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Гарибян Вазген Лаврентович – акционер общества с долей акций – 50% - бенефициар. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

19. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочные резервы – нет (резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков, резерв под обесценение финансовых вложений).

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах – нет.

20. Непрерывность деятельности предприятия

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

21. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

22. Оплата основного управленческого персонала.

В течение отчетного периода основным управленческим персоналом получен доход в размере 412 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 54 тыс. руб. начислены страховые взносы 124 тыс. руб.

03.03.2026 года

директор



Гарибян А.Л.

