ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «Концепт-Ритейл»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концепт-Ритейл» (ООО «Концепт-Ритейл») (далее –«Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «Концепт-Ритейл» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 630049, г.Новосибирск, ул. Галущака, д.11
Единоличный исполнительный орган: директор Кузнецов Яков Семенович
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 100 тыс.руб.
Участники Общества:
Мартынюк Татьяна Алексеевна – доля 90%,
Акиншина Юлия Викторовна – доля 10%.

Основные виды деятельности:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 чел.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о Материальных внеоборотных активах

В строке 1150 Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели (в тыс.руб.):

Показатель	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
Основные средства	7423	7908	8392

4. Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах

В строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены следующие показатели (в тыс.руб.):

Показатель	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
Расчетные счета	551	687	740

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки 1240 отражены (в тыс.руб.):

Показатель	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	409	304	300
Расчеты с покупателями и заказчиками	47	60	172
Расчеты по налогам и страховым взносам	10	16	24
Расчеты с прочими дебиторами	51	30	34

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 100 тыс.руб., оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 9462 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) 2024 г. (791) тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 8671 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) 2025 г. (664) тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 8007 тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки 1520 отражены:

Показатель	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316	204	50

Показатель	*31.12.2025*	*31.12.2024*	*31.12.2023*
Расчеты с покупателями и заказчиками	60	30	50
Расчеты по налогам и страховым взносам	8	0	0

8. Информация о доходах Общества

По строке 2110 отражена выручка (в тыс.руб.):

Вид деятельности	*2025*	*2024*
Сдача в аренду собств.нежил.помещ.	862	703

По строке 2340 Прочиех доходы отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Зачет части задатка на компенсацию упущ.выгоды при расторжении договора аренды	18	0

9. Информация о расходах Общества

Информация по строке 2120 о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс.руб.):

Наименование показателя	*2025*	*2024*
Амортизация	484	484
Текущее содержание нежил.помещения	336	293
Материальные затраты	126	134
Затраты на оплату труда	88	78
Консультационные услуги	480	480
Итого расходы по обычным видам деятельности	1514	1469

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	*2025*	*2024*
Расходы на услуги банков	19	17
Штрафы по хоз.договорам	1	0

Директор _____ Кузнецов Я.С.

«11» марта 2026 г.