

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Концепт Ритейл».

1.2. Юридический адрес – 196084, Санкт-Петербург г, Ташкентская ул, дом № 1, литер А, помещение 39Н, РМ №7

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0,0 человек.

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 9 010 000 рублей и полностью оплачен. Состав участников представлен в таблице:

Участник	Сумма, руб.	% Доли
ВОЙЦЮХ АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ	2 342 600,00	26
КАМЧЕВА ВИКТОРИЯ ЕВГЕНЬЕВНА	901 000,00	10
МАЦАРСКИЙ ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	1 892 100,00	21
ЧЕКМАРЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	1 621 800,00	18
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИРИДАТО ГРУПП"	2 252 500,00	25

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной: 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;

Дополнительные: 47.5, 47.71.1, 47.71.2, 47.71.4, 47.71.5, 47.71.8, 47.72, 47.72.1

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства	30.12.2025	–
Взаиморасчетов	30.12.2025	–

ТМЦ и основных средств	30.12.2025	
------------------------	------------	--

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. Не считая изменений, связанных с изменениями на законодательном уровне. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

Способы оценки запасов: по ФИФО. Метод начисления амортизации: линейный.

Признание коммерческих и управленческих расходов: и в бухгалтерском, и в налоговом учете коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

3.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в приложении: *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах* (далее – Пояснения). Отдельно приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

- *Нематериальные активы (3)*
- *Основные средства (4)*
- *Финансовые вложения (5)*
- *Запасы (6)*
- *Дебиторская задолженность (7)*
- *Обязательства (8)*
- *Расходы по обычным видам деятельности (10)*

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции. Также не было ликвидации основных средств, соответственно, их стоимость не изменилась

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался отрицательный. Это произошло в связи с тем, что в 2025 году фирма не вела деятельность, ранее были закрыты торговые точки, в связи с отсутствием экономической целесообразности. В 2025 году обязательств перед сотрудниками и бюджетом у компании не возникало.

6. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Генеральный директор ПАО «Иридата Групп»

Управляющего ООО «Концепт Ритейл»



Мацарский Е.А.

25.03.2026 год.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мацарский Евгений
Александрович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

2 марта 2026 г.

**Мацарский Евгений
Александрович**

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	25 085	-	115	-	(58)	-	-	-	-	13	25 155	-	-
	5530	за 2024 г.	28 030	-	332	-	(3 360)	-	-	-	-	-	25 085	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	23 983	-	113	-	(22)	-	-	-	-	-	24 074	-	-
	5531	за 2024 г.	24 210	-	292	-	(520)	-	-	-	-	-	23 983	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633	-	-
	5532	за 2024 г.	2 101	-	40	-	(1 508)	-	-	-	-	-	633	-	-
Прочая	5513	за 2025 г.	469	-	2	-	(36)	-	-	-	-	13	449	-	-
	5533	за 2024 г.	1 719	-	-	-	(1 332)	-	-	-	-	-	469	-	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	25 085	-	115	-	(58)	-	-	X	X	X	25 155	-	-
	5520	за 2024 г.	28 030	-	332	-	(3 360)	-	-	X	X	X	25 085	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	10 438	1 418	-	(1 292)	-	-	-	-	13	10 577
	5580	за 2024 г.	36 945	9 161	1 412	(37 162)	-	-	-	-	-	10 438
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	2 693	-	-	-	-	-	-	-	-	2 693
	5581	за 2024 г.	15 120	(5 431)	-	(6 996)	-	-	-	-	-	2 693
авансы полученные	5562	за 2025 г.	12	18	-	(22)	-	-	-	-	-	7
	5582	за 2024 г.	33	11	-	(33)	-	-	-	-	-	12
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	250	1 400	-	(106)	-	-	-	-	13	1 558
	5583	за 2024 г.	323	75	-	(148)	-	-	-	-	-	250
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	14 550	13 264	1 412	(29 225)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	6 714	-	-	(1 164)	-	-	-	-	-	5 550
	5585	за 2024 г.	6 079	1 260	-	(625)	-	-	-	-	-	6 714
прочая	5566	за 2025 г.	769	-	-	-	-	-	-	-	-	769
	5586	за 2024 г.	840	(18)	-	(135)	-	-	-	-	-	769
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025 г.	10 438	1 418	-	(1 292)	-	X	X	X	-	10 577
	5570	за 2024 г.	36 945	9 161	1 412	(37 162)	-	X	X	X	-	10 438

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мацарский Евгений
Александрович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.