ООО «КОНЦЕПТ»

410002, Саратовская область, г. Саратов, Наб. Космонавтов, д.7А, офис 208
ИНН 6450117930 КПП 645001001 ОГРН 1246400004223
р/с 40702 810 5 5600 0020937 к/с 30101810200000000607
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК *БИК* 043601607

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Концепт» создано 29 марта 2024 года. Согласно Устава организационно-правовая форма предприятия - общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная.

Юридический адрес организации: 410002 Саратовская область, г.о. Саратов, г. Саратов, ул. Наб Космонавтов, д.7А, офис 208.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2025г. является Журавлева Ольга Александровна.

Доля единственного участника в уставном капитале Общества составляет 100%. Номинальная стоимость доли учредителя составляет 10 000 (десятьтысяч) рублей 00 коп.

Директор ООО «Концепт» - Журавлева Ольга Александровна, согласно Решения учредителя. Ответственным лицом по стратегическому управлению бизнесом и надзором за составлением финансовой отчетности Общества является Журавлева О.А.

Основными видами деятельности общества являются: торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.

Согласно Положения об учетной политике, бухгалтерский учет на предприятии осуществляется директором общества. Для определения финансовых результатов выручка от продаж определяется по моменту отгрузки товаров, оказания услуг.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году:

1.Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации покупного товара;

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

3.В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

4.Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

5.Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 7 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Предоставляем пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.):

1. Запасы. Наличие и движение запасов.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменение видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	27 776	-	123 723	(97 727)	-	-	X	X	53 772	-
	За 2024 г.	-	-	86 871	(59 094)	-	-	X	X	27 776	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	27 776	-	123 723	(97 727)	-	-	-	-	53 772	-
	За 2024 г.	-	-	86 871	(59 094)	-	-	-	-	27 776	-

Добавить строку

2 Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 769	-	24 293	-	(15 188)	-	-	-	27 875	-
	За 2024 г.	-	-	18 777	-	(7)	-	-	-	18 769	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	3 261	-	(24)	-	-	-	3 266	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 673	-	20 837	-	(15 096)	-	-	-	24 413	-
	За 2024 г.	-	-	18 673	-	-	-	-	-	18 673	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	18 769	-	24 293	-	(15 188)	-	-	X	27 875	-
	За 2024 г.	-	-	18 777	-	(7)	-	-	X	18 769	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 545	-	-	-	-	9 545
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 545	-	-	-	-	9 545
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 276	61 280	-	(34 039)	-	-	74 517
	За 2024 г.	-	47 276	-	-	-	-	47 276
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 821	60 876	-	(33 743)	-	-	73 954
	За 2024 г.	-	46 821	-	-	-	-	46 821
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	211	256	-	(211)	-	-	256
	За 2024 г.	-	211	-	-	-	-	211
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	245	-	-	(86)	-	-	159
	За 2024 г.	-	245	-	-	-	-	245
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	143	-	-	-	-	143
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 276	70 825	-	(34 039)	-	X	84 062
	За 2024 г.	-	47 276	-	-	-	X	47 276

Предоставляем пояснения по Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. В отчетном году выручка от продаж составила: 120 124 тыс.руб. в т.ч.:

- выручка от реализации товаров (торговля оптовая) 120 124 тыс.руб.

4. Прочие доходы составили: 760 тыс.руб. в т.ч.:

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	0,00
Курсовые разницы	758 026,80
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	1 586,36
Итого по группе показателей:	**759 613,16**

5. Себестоимость продаж составила 97 824 тыс.руб.

Расходы на продажу по основным видам деятельности учитываются на балансовом счете 44 по статья затрат.

6. Расходы за отчетный период составили: 18 271 тыс.руб.:

7. Проценты к уплате: 985 тыс. руб.

8. Прочие расходы составили 81тыс.руб., в т.ч.:

-расходы на услуги банков: 80тыс.руб.

- пени по налогам:1 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год балансовая прибыль общества составила 2 731 тыс. руб., налог на прибыль составил 992 тыс.руб.

ООО «Концепт» в 2025 году к государственной помощи не обращалось, льготами и отсрочками платежей в бюджет РФ не воспользовалась.

Директор ООО «Концепт» Журавлева О.А.