

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Раритет»
за 2025 год

ООО «Раритет»

Утверждено Генеральным директором

Подпись _____/Крахмалева Ю.Ю.
Дата 19 февраля 2026 года

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Раритет»

1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Раритет»

- Юридический адрес: 197375, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юнтолово, ул Парашютная, дом 51, строение 2, помещение 5-Н.
- Место нахождения: 197375, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Юнтолово, ул Парашютная, дом 51, строение 2, помещение 5-Н.

Общество находится по вышеуказанному адресу на основании заключенного с ООО «ЭКОПОЛИС» (ИНН 7838052190) договора аренды нежилого помещения № А-4 от 01.06.2022г. - офис № 5-Н общей площадью 112,4 кв.м., расположенное в Секционном многофункциональном здании № 1.

Соглашением от 01.01.2023г. о замене стороны в договоре аренды нежилого помещения № А-4 от 01.06.2022г. новым арендодателем является ООО «Смарт Сервис» (7816274104).

Обществу также оказывает складские услуги по хранению товара ИП Богданов Эрик Эдуардович (ИНН 504701100036, ОГРНИП 319508100256911).

- ИНН/КПП организации: 7842101362/781401001.
- Общество также поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 26 по Санкт-Петербургу 19.10.2020г.
- Дата создания (государственной регистрации): Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу от 06.04.2016г.
- ОГРН 1167847169566.
- Генеральный директор: Крахмалева Юлия Юрьевна (ИНН 781436936985).
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (база для налогообложения – доходы минус расходы).
- Среднегодовая численность работников за 2025г. составила 2 чел.
- Уставный капитал 10 000,00 руб.
- Учредителем Общества является физическое лицо Крахмалева Юлия Юрьевна (ИНН 781436936985).

Высшим органом управления ООО является:

- Единственный учредитель Общества
- Исполнительный орган ООО:
Генеральный директор Крахмалева Юлия Юрьевна.
- В 2025 г. Общество не осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

1.2. Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности ООО:

90.03 Деятельность в области художественного творчества.

С 2026 года Обществом был установлен ОКВЭД по основному виду деятельности

46.90 – Оптовая торговля неспециализированная.

2. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

Общество является субъектом малого предпринимательства (относится к микропредприятию, дата регистрации в РСМиСП 01.08.2016г.). Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, т.к. является субъектом малого предпринимательства, не является микрофинансовой организацией, и его бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту согласно законодательству РФ (п. п. 1, 4 ч. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

В связи с этим Обществом было принято решение

- о неотражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, либо приказа руководителя.

В связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, оно использует право:

- на отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);

- на отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (малоценное оборудование и запасы).

Данные по основным средствам, отраженных на балансе, представлены в таблице:

	На начало 2025г.	За 2025г. увеличение	За 2025г. уменьшение	На конец 2025г.
Первоначальная стоимость основных средств	7 364 429,00	132 500,00	0,00	7 496 929,00
Начисленная амортизация	5 211 651,21		846 583,32	6 058 234,53
Остаточная стоимость основных средств	2 152 777,79	132 500,00	846 583,32	1 438 694,47

В составе основных средств организации:

- Автомобиль BMW модели 620D XDRIVE – общей балансовой стоимостью 4 559 500,00 руб.,
- Станок для вырезания паспарту – балансовая стоимость 2 500 000,00 руб.,
- Ноутбук Apple MacBook Pro 13" Mid 2018 – балансовая стоимость 124 939,00 руб.,
- Ноутбук HP Spectre 14 i7 1355U/32gb/1Tb – балансовая стоимость 132 500,00 руб.,
- Фотоаппарат Canon EOS 1200D – балансовая стоимость 179 990,00 руб.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы», на соответствующих субсчетах по видам запасов.

Запасы принимать к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость полученных материалов с распределением затрат относительно стоимости материалов.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости.

Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации.

Данные по запасам, отраженных на балансе, представлены в таблице

	На начало 2025г.	За 2025г. увеличение	За 2025г. уменьшение	На конец 2025г.
Запасы	37 207,44	4 691 751,68	4 728 959,12	0,00

2.3. Основные сведения о финансовых вложениях

В отчетном периоде общество движение по финансовым вложениям:

Наименование	Сальдо на 01.01.2025г.	Вложение	Извлечение	Сальдо на 31.12.2025г.
Депозитные счета (денежные эквиваленты)	18 000 000,00	359 000 000,00	274 000 000,00	103 000 000,00

Дивиденды не выплачивались учредителю Общества в 2025 году.

Дивиденды	Сальдо на 01.01.2025г.	Начислено	Выплачено	Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ	Сальдо на 31.12.2025г.
Крахмалева Ю.Ю.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Займы

Займы в 2025 году Общество не получало и не выдавало.

Займы:					
Наименование	Сальдо на 01.01.2025г.	Получены	Выданы	Сальдо на 31.12.2025г.	Пояснение
Итого	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.5. Финансовые результаты

Размер выручки от проданных товаров и оказанных услуг Общества за 2025 год составляет **233 963 381,30 рублей, в т.ч. НДС (5%) - 11 141 113,42 руб.**

Наименование	Сумма с НДС	Процент	ОКВЭД
Оптовая торговля неспециализированная	128 511 882,49	54,93%	46.90
Деятельность в области художественного творчества	105 451 498,81	45,07%	90.03
Итого	233 963 381,30	100	

Финансовый результат от деятельности общества за 2025 год составил – чистая прибыль 51 531 392,00 руб.

Налог на добавленную стоимость в 2025 году к оплате в бюджет составил – 11 159 343 руб.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год составил - 5 441 682,00руб.

Расшифровка прямых и косвенных расходов:

Наименование	Расходы
<i>Прямые расходы Услуги</i>	<i>53 265 547,00</i>
Малоценные нематериальные активы	1 903 470,00
Работы по изготовлению, поставке и монтажу витрин	3 550 167,00
Услуги за формирование экспозиционно.-выставочного пространства	40 875 450,00
Услуги по монтажу выставочного оборудования	5 970 500,00
<i>Прямые расходы Оптовая торговля</i>	<i>75 869 682,50</i>
Стоимость проданного товара	75 869 682,50
Транспортные расходы (отражены в коммерческих расходах)	6 060 062,63
<i>Коммерческие расходы</i>	<i>23 477 454,52</i>
Аренда склада	1 026 905,00
Вознаграждение за участие на электронных площадках	373 570,05
Дизайн-проектные услуги	300 000,00
Списание материалов	668 348,32
Услуги по доставке товаров покупателю	20 000 631,15
Прочие расходы	1 114 000,00
<i>Общехозяйственные расходы</i>	<i>9 070 875,90</i>
Амортизация	846 583,32
Аренда офиса	2 645 077,55
Услуги по обслуживанию сайта	689 000,00
Командировочные расходы	66 557,91

Оплата труда	2 109 074,47
Страховые взносы	435 167,31
Малоценные НМА и неисключительные права НМА	30 624,84
Услуги сторонних организаций	278 714,10
Прочие расходы	1 270 076,40
Услуги по сопровождению 1С и бухгалтерского учета	360 000,00
Юридические и услуги нотариуса	340 000,00
Итого	167 743 622,55

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование	Доходы	Расходы
Возмещение убытков (ущерба)	150 178,50	
Проценты к получению (к оплате)	2 064 872,71	
Реализация прочего имущества с НДС	597 244,36	282 111,01
в т.ч. НДС	28 440,21	28 440,21
Реализация прочего имущества без НДС	568 804,15	253 670,80
Резервы по сомнительным долгам (в нетто-оценке)	667 646,25	840 902,61
Прочие доходы (расходы), в т. ч. списания задолженностей	640 827,31	139 601,80
Расходы на услуги банков		88 919,71
Комиссия банка при выдаче банковской гарантии и электронные площадки		839 261,30
Пени, штрафы, неустойки		35 004,21
Итого	4 120 769,13	2 225 800,65

2.6. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Раритет» в период с 31 декабря 2025г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

В 2025 г. в совместной деятельности Общество не участвовало.

В 2025г. у ООО «Раритет» не выявлено ошибок, соответствующих уровню существенности при формировании бухгалтерской отчетности.

По состоянию на отчетную дату у ООО «Раритет» отсутствуют;

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.