

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РАПАР» ЗА 2025 ГОД

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № Р24 от 27.12.2024 г.

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности ООО «РАПАР»

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАПАР» (ООО «РАПАР»). Дата государственной регистрации: 04.08.2016 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 45.31.1 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов».

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта».

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Косяков Алексей Дмитриевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Косяков Алексей Дмитриевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № Р24 от 27 декабря 2024 года. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- по основным средствам и нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- запасы оцениваются по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Данные таблиц-пояснений заполнены на основе регистров бухгалтерского учета Общества и раскрывают основные показатели бухгалтерской отчетности за 2025г.

Раздел 4. Прочая информация, требующая раскрытия

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Генеральный директор ООО «РАПАР» А.Д. Косяков

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 195	(4 800)	3 725	(12 173)	3 744	(692)	-	-	-	-	1 747	(1 747)
	За 2024 г.	8 441	(7 054)	9 489	(7 735)	4 681	(2 426)	-	-	-	-	10 195	(4 800)
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	10 195	(4 800)	3 725	(12 173)	3 744	(692)	-	-	-	-	1 747	(1 747)
	За 2024 г.	8 441	(7 054)	9 489	(7 735)	4 681	(2 426)	-	-	-	-	10 195	(4 800)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	59 814	-	-	(881)	-	-	-	59 814	(881)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	59 814	-	-	(881)	-	-	-	59 814	(881)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	58 933	5 395	1 387
в том числе:			
Транспортные средства	58 933	5 395	1 387
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	408	-	24 057	(22 300)	-	-	X	X	2 166	-
	За 2024 г.	-	-	479	(71)	-	-	X	X	408	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	100	-	422	(282)	-	-	(240)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	(53)	-	-	-	-	100	-
Товары	За 2025 г.	308	-	21 077	(18 290)	-	-	(930)	-	2 166	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	-	-	-	308	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 558	(3 728)	-	-	1 170	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 660	-	15 092	-	(10 625)	-	-	-	13 127	-
	За 2024 г.	41 039	-	9 284	-	(41 652)	-	-	-	8 660	-
Итого	За 2025 г.	8 660	-	15 092	-	(10 625)	-	-	X	13 127	-
	За 2024 г.	41 039	-	9 284	-	(41 652)	-	-	X	8 660	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 407	-	-	(6 824)	-	2 583
	За 2024 г.	20 495	-	-	(11 088)	-	9 407
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 842	-	-	(6 259)	-	2 583
	За 2024 г.	16 111	-	-	(7 269)	-	8 842
Долгосрочные займы	За 2025 г.	565	-	-	(565)	-	-
	За 2024 г.	4 385	-	-	(3 820)	-	565
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 954	76 772	-	(5 708)	(86)	74 932
	За 2024 г.	21 258	3 595	-	(20 899)	-	3 954
ИТОГО	За 2025 г.	13 361	76 772	-	(12 532)	(86)	77 515
	За 2024 г.	41 754	3 595	-	(31 988)	-	13 361

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 278	53
Затраты на оплату труда	451	288
Отчисления на социальные нужды	139	80
Амортизация	1 572	2 426
Прочие затраты	17 515	1 356
Итого по элементам	38 955	4 202
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 955	4 202