

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КОРПОРАЦИЯ РАПАИТ» (ООО «КОРПОРАЦИЯ РАПАИТ»)

ИНН 7726373799, КПП 772601001, ОГРН 1167746340849

Адрес: 115191, г. Москва, Духовской пер., д. 17, стр. 15, этаж 2, комната 12, офис Л

1. Общая информация об организации

ООО «КОРПОРАЦИЯ РАПАИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства отсутствуют (0 тыс. руб.). Общество арендует складские и офисные помещения, не имеет собственных основных средств.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 51 930 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 49 899 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объемов закупок товаров для реализации.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31 декабря 2025 года НДС по приобретенным ценностям составляет 3 366 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 4 654 тыс. руб.).

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 195 319 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 103 881 тыс. руб.). Значительное увеличение связано с ростом объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 1 380 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 289 тыс. руб.). Увеличение связано с положительным сальдо денежных потоков от текущих операций.

10. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 050 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 9 055 тыс. руб.). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году, в размере 1 995 тыс. руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 9 228 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 18 146 тыс. руб.). Снижение связано с погашением части долгосрочных кредитов. Просроченная задолженность отсутствует.

12. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составляют 222 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 69 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением краткосрочных займов для покрытия текущих операционных потребностей. Просроченная задолженность отсутствует.

13. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 231 484 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 131 443 тыс. руб.). Значительное увеличение связано с ростом объемов закупок товаров и услуг.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные);
- инвестиционная недвижимость;
- оценочные обязательства;
- прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Финансовые результаты

В 2025 году Обществом получены следующие финансовые результаты (тыс. руб.):

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	419 984	296 603
Себестоимость продаж	(409 068)	(288 006)
Валовая прибыль	10 916	8 597
Коммерческие расходы	(3 348)	(2 621)
Прибыль от продаж	7 568	5 976
Проценты к уплате	(3 222)	(3 778)
Прочие расходы	(1 686)	(330)
Прибыль до налогообложения	2 660	1 868
Налог на прибыль	(665)	(374)
Чистая прибыль	1 995	1 494

Анализ финансовых результатов:

- Выручка в 2025 году увеличилась на 41,6% по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о значительном росте объемов оптовой торговли.
- Себестоимость продаж выросла пропорционально выручке (на 42,0%), что обеспечило сохранение рентабельности продаж по валовой прибыли на уровне 2,6%.
- Коммерческие расходы увеличились на 27,7%, что ниже темпов роста выручки.
- Чистая прибыль увеличилась на 27,1% по сравнению с 2024 годом, что подтверждает эффективность деятельности Общества.

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Давтян Светлана Славиковна.

Главный бухгалтер - ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором.

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КОРПОРАЦИЯ РАПАИТ» С.С. Давтян

Главный бухгалтер ООО «КОРПОРАЦИЯ РАПАИТ» С.С. Давтян