

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СДР»**

142006 Московская обл., г. Домодедово, мкр. Востряково, тер. «Триколор», д. №7, пом. 1, комн. 3

В Инспекцию ФНС России
по г. Домодедово
Московской области

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г.**

(тыс. руб.)

Общие сведения

1.1 2025 Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СДР»

1.2 ОГРН 1185027030110

1.3 дата регистрации: 17.12.2018г.

1.4 ИНН 5009117411 КПП 500901001

Юридический адрес: 142006 Московская обл., г. Домодедово, мкр. Востряково, тер. «Триколор», д. №7, пом. 1, комн. 3

1.5 Фактически осуществлявшиеся виды деятельности: 46.49.42 ОКВЭД Оптовая торговля играми и игрушками

1.6 Среднегодовая численность работающих 1 чел., численность работающих на отчетную дату 1 чел.

Деятельность ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на начало и конец отчетного периода составляет 20 000 рублей.

100 % доли принадлежит «Партенберг Холдинг Лимитед»

Исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральным директором Общества являлся Замчалов Дмитрий Анатольевич.

Предприятие не подлежит обязательной аудиторской проверке, т.к. сумма активов баланса и сумма выручки не превышает на конец отчетного года установленный законодательством предел.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось.

Порядок раскрытия учетной политики организации установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

При составлении и утверждении учетной политики на 2025 г. предприятие придерживалось принципа последовательности применения.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Основные средства, полученные по договору аренды:

| № п/п | Наименование объекта | договора аренды | Стоимость на 31.12.2025г. (т.р.) |
|-------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Складское помещение пл.100 кв.м | № 6/н от 01.06.2020г. | 4,0 за кв.м |
| 2 | Офисные помещения пл.45,86 кв.м | №6/н от 17.11.2019г. | 5,0 за кв.м |

- Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей отражались в составе материально-производственных запасов.
- Предприятие не создает резервы на ремонт основных средств.
- Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости.
- Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитывались в первоначальной стоимости.
- Метод оценки запасов при списании: по средней себестоимости.
- Изменение методов оценки запасов при приобретении, изготовлении и списании не производилось.
- Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Учетная политика для целей налогового учета:

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании, оценка материалов и сырья производится по способу определения средней цены.
- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.
- Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней цены.
- Предприятие создает резервы по сомнительным долгам.
- Общество формирует регистры налогового учета комбинированно (с использованием регистров бухгалтерского учета, сформированных в программе 1:С и электронных таблиц).

Денежные средства

- На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.
- На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.
- Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Информация о курсовых разнице

| № п/п | Показатель | За 2025 год |
|-------|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 23515,3 |

1.1 Официальные курсы иностранных валют к рублю на отчетную дату: ЕВРО-92,0938 ДОЛЛАР- 78,2267

1.2 Финансовые вложения

- Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.
- Ценные бумаги, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.
- Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы выданные на отчетную дату не числятся.

Кредиты и займы

Расшифровка кредитов и займов

| № п/п | Показатель | Сумма на 01.01.2025 | Получено | Погашено | Сумма на 31.12.2025 |
|-------|---------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Краткосрочные займы | 40,0 | | | 40,0 |

- Кредиты и займы, использованные на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.
- Доходы от временного размещения заемных средств, полученных на финансирование инвестиционных активов, не признавались.
- Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.
- Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.
- Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы

-В состав коммерческих расходов включаются расходы по торговым операциям.

-В состав управленческих расходов включаются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Отложенные налоговые активы и обязательства

| № п/п | Налоговая разница | За 2025 год |
|-------|-----------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Прибыль до налогообложения | 23423 |
| 2 | Отложенный налог на прибыль | -5879 |
| 3 | Прочее | |
| 4 | Налог на прибыль | -3 |

-Изменилась ставка налога на прибыль с 01.01.2025г-25%

-Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Показатели ОБЩЕСТВА

В течение 2025 г. предприятие осуществляло торговую деятельность по оптовой продаже детских товаров.

Деятельность осуществлялась на следующих арендованных площадях:

ООО «Октябрь» по договору № б/н от 17.11.2019г - помещение площадью 45,86 кв.м., договор № б/н от 01.06.2020г. – нежилое помещение (склад) площадью 100 кв.м. по адресу: Московская область, г. Домодедово, мкр. Востряково, владение «Триколор», стр. 7.

Выручка от обычных видов деятельности по итогам 2025г. составила 11189 тыс. рублей без учета налога на добавленную стоимость.

Себестоимость проданных товаров-6406 тыс. рублей,

Коммерческие расходы -1043 тыс. рублей,

Прочие доходы - 23598 тыс. рублей

Прочие расходы -3915 тыс.рублей

По итогам за 2025 года предприятием получена прибыль в сумме 17541 тыс. рублей.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 104480 тыс. рублей, в том числе

- 85378 тыс. рублей задолженность покупателей и заказчиков

- 18962 тыс.руб. – с поставщиками и подрядчиками;

- 55 тыс. руб. – с разными дебиторами и кредиторами.

- 85 тыс.руб.-по налогам и взносам

Кредиторская задолженность составила 79106 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками –79091 тыс. рублей;

- задолженность по налогам и сборам – 15 тыс. рублей;

Просроченной задолженности Общество не имеет.

Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила 24563 тыс. рублей.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год денежные потоки указаны без НДС.

За 2025 год Общество перечислило в бюджет в составе налогов, сборов и других обязательных платежей в размере 498,4 тыс. рублей.

Просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Генеральный директор ООО «СДР»



Д.А.Замчалов

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

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. | 6 657 | - | 37 | (6 406) | - | - | X | X | 288 | - | |
| | За 2024 г. | 11 351 | - | 1 138 | (5 832) | - | - | X | X | 6 657 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары | За 2025 г. | 6 657 | - | 37 | (6 406) | - | - | - | - | 288 | - | |
| | За 2024 г. | 11 351 | - | 1 138 | (5 832) | - | - | - | - | 6 657 | - | |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | в том числе: | в пути, - всего | в том числе: | в пути, - всего | в том числе: | в пути, - всего |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | 94 | - | 115 | - | 260 |
| Готовая продукция | - | - | - | - | - | - |
| Товары | - | 94 | - | 115 | - | 260 |
| Иные виды запасов | - | - | - | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|--------------------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|---------------------|------------|------------------------|----------------------|---------------|---|----------------------|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | На начало года | | поступило | | | | списано | | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | | | |
| | | 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 | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 121 672 117 558 | (23 203) (23 263) | 25 023 7 453 | - | (15 220) (3 339) | - | - | - | (275) (77) | - | 131 474 121 672 | (26 995) (23 203) | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 20 607 21 842 | - | 12 629 | - | (14 274) (1 235) | - | - | - | - | - | 18 962 20 607 | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 100 947 95 251 | (23 203) (23 263) | 12 343 7 453 | - | (917) (1 756) | - | - | - | (275) (77) | - | 112 373 100 947 | (26 995) (23 203) | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 67 67 | - | - | - | (12) | - | - | - | - | - | 55 67 | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | 51 | - | - | - | - | - | - | - | 51 | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 51 398 | - | - | - | (17) (347) | - | - | - | - | - | 34 51 | - | - | - | - | - |

| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|--|------------|---------|--------|---|---|----------|---|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 40 | - | - | - | - | - | - | 40 |
| | За 2024 г. | 40 | - | - | - | - | - | - | 40 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 12 | - | - | - | (12) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 161 | - | - | - | (149) | - | - | 12 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 229 | - | - | - | (227) | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | 736 | - | - | - | (507) | - | - | 229 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 13 | - | - | - | - | - | - | 13 |
| | За 2024 г. | - | 13 | - | - | - | - | - | 13 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 102 971 | - | - | - | (23 747) | - | X | 79 146 |
| Итого | За 2025 г. | 91 591 | 12 036 | - | - | (656) | - | X | 102 971 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 6 406 | 5 832 |
| Затраты на оплату труда | 503 | 511 |
| Отчисления на социальные нужды | 152 | 154 |
| Амортизация | 75 | 75 |
| Прочие затраты | 313 | 565 |
| Итого по элементам | 7 449 | 7 137 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 7 449 | 7 137 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |