Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «СР ПОСТАВКА»

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «СР ПОСТАВКА» (ООО «СР ПОСТАВКА).

Зарегистрировано 20.02.2014г. МИФНС № 46 по г. Москве

Адрес регистрации: 109263, г. Москва, ул. Чистова, д.16, корп.5, кв.43

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

ИНН 7716767297, КПП 762301001, ОГРН 1147746152729,

ОКВЭД 46.49.42 «Торговля оптовая играми и игрушками»

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 чел., на 31.12.2024 - 19 чел.

Генеральный директор Раптовский Олег Александрович

Учредители: Раптовский Олег Александрович – 24,5%

Сенкевич Евгений Владимирович – 24,5%

ООО «Мир Хобби» ИНН 7708812210 – 10%

ООО «Лавка Чудес» ИНН 7717705046 – 41%

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублях.

Показатели отчетности сформированы из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства в валюте - российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 году составлена исходя их допущения о непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация:

- основных средств;

- расчетов с дебиторами и кредиторами;

- запасов.

2. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 19.

Основные методы учета:

– Применяется линейный метод амортизации основных средств.

– Товары и материалы принимаются на учет по фактической себестоимости, списываются по себестоимости каждой единицы.

Затраты по доставке товара учитываются на счете 44 с последующим распределением на остаток товара.

– Резервы по сомнительным долгам и на оплату труда в 2025 году не создавались.

– Займы привлекаются и учитываются на счете 67.03 «Долгосрочные займы».

– К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

– Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товара. Остальные расходы считаются прочими.

– Финансовый результат от продажи товара определяется по отгрузке.

3. Связанные стороны:

Раптовский Олег Александрович – генеральный директор, участник, доля 24,5%

Сенкевич Евгений Владимирович – участник, доля 24.5%

ООО «МАСТЕР КАРТ» - контролируется Раптовским О.А. и Сенкевич Е.В.

ООО «Тонна Картона» - контролируется Раптовским О.А. и Сенкевич Е.В.

ООО «КЭРИБЕРИ» - контролируется Раптовским О.А.

ООО «Мир Хобби» - участник, доля 10%

ООО «Лавка Чудес» - участник, доля 41%

4. Основные средства

Общество классифицирует основные средства по следующим видам:

- офисное оборудование,

- транспортные средства.

Срок полезного использования основных средств (ОС) определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отражены в приложении к бухгалтерской отчетности – пояснения 4 Основные средства.

5. **Нематериальные активы** в Обществе отсутствуют.

6. **Финансовые вложения** в 2025 году отсутствуют.

7. Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в разделе 6 табличной части пояснений.

МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, т.к снижение стоимости не наблюдалось.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Затраты по доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

8. Заемные средства

Организация привлекает заемные средства, которые учитываются на счете 67.03 «Долгосрочные займы»

Бухгалтерский учет заемных средств ведется в соответствии с Положением ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по заемным средствам (тыс. руб.)

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Сроки погашения
45 250	49 295	64 470	2027 год

9. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности приведены в разделе 7 табличной части пояснений.

Основная дебиторская задолженность Общества сформировалась по следующим контрагентам (тыс. руб.):

Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Хобби Игры»	91 343	75 147	48 879
Hebel Zhique Import and Export	6 022		
Dongguan Top Games Manufacturing Limited	5 341	5 341	5 341

Произведено списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности в 2025 году на общую сумму 1 193 тыс. руб., в 2024 году – на сумму 107 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течении отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражены в разделе 8 «Обязательства» приложения к Бухгалтерскому балансу.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. Основные показатели отчетности:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от продажи товаров для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям.

Расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Ежемесячно расходы списываются на счет 90 «Продажи».

Учет расходов ведется по методу начисления.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются развернуто.

11.1. Выручка за 2025 год составила – 332 546 тыс. руб., в том числе:

– от реализации покупных товаров – 332 346 тыс. руб.

– услуги – 200 тыс. руб.

Выручка за 2024 год составила – 435 678 тыс. руб., в том числе:

– от реализации покупных товаров – 431 977 тыс. руб.

– услуги – 3 701 тыс. руб.

Себестоимость за 2025 год составила – 203 911 тыс. руб.

Себестоимость за 2024 год составила – 263 531 тыс. руб.

11.2. Коммерческие расходы (тыс. руб.)

Коммерческие расходы	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Заработная плата	20 007	17 917
Страховые взносы	4 305	3 344
Логистика (доставка, упаковка)	19 055	15 250
Маркетинговые услуги	30 075	31 830
Аренда офиса и складских помещений	8 430	8 101
Затраты на офис	3 269	5 208
Ремонт и обслуживание помещений и оборудования	3 693	7 385
Затраты IT	15 137	22 785
Амортизация	3 738	3 050
Командировочные расходы	536	751
Прочие	471	315
Итого:	**108 716**	**115 936**

11.3. Прочие доходы (тыс. руб.)

Прочие доходы	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3	583
Исправительные записи по операциям прошлых лет	120	1 030
Курсовые разницы	4 012	4 798
Кредиторская задолженность	40	32
Проценты к получению	90	149
Премии (Маркетплейсы)	2 362	992

Прочие доходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	153	175
Итого:	**6 780**	**7 759**

11.4. Прочие расходы (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 601	1 501
Исправительные записи по операциям прошлых лет	443	6 203
Курсовые разницы	4 635	4 314
Дебиторская задолженность	1 193	107
Проценты к выплате	7 768	7 396
Налоги	13	12
Услуги банка	943	576
Прочие расходы	5 141	3 121
Итого:	**21 737**	**23 230**

11.5. Денежные средства

Движение денежных средств отражено в приложении к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о движении денежных средств».

Платежи по налогам отражены в строке 4129 «Прочие платежи».

Для пересчета в рубли денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства, всего в том числе:		22
Денежные средства в рублях		22
Денежные средства в иностранной валюте		

11.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация для расчета налога на прибыль формируется на основании первичных учетных документов.

За 2025 год получена налоговая прибыль в сумме 10 363 тыс. руб.

За 2024 год получена налоговая прибыль в сумме 40 907 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращения деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует продолжать деятельность.

13. Госпомощь в отчетном периоде компания не получала.

Генеральный директор
ООО «СР ПОСТАВКА»

О.А. Раптовский