

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СпортРес Опт", ИНН 7731350606, КПП 773101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СпортРес Опт» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СпортРес Опт»
Сокращенное наименование	ООО «СпортРес Опт»
Юридический адрес	121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 12/8
Фактический адрес	121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 12/8
Почтовый адрес	121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 12/8
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7731350606
ОКТМО	45321000
Основной ОКВЭД	46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды
Среднегодовая численность сотрудников	2

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Состав учредителей на 31.12.2025:

Учредитель	Сумма УК	Доля УК
Мардер Ираклий Наумович	10 000,00	100,00%
ИТОГО	10 000,00	100,00%

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий - Индивидуальный предприниматель Мезенцев Дмитрий Евгеньевич. На него возложена обязанность главного бухгалтера.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Переоценка не производится

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3. Основные финансовые показатели деятельности организации за 2025 г

Выручка за 2025 составила 229 665 тыс. руб. Организация занимается оптовой продажей спортивного инвентаря и спортивных товаров.

3.1. Затраты (прямые и косвенные) составили: 214 083 тыс. руб.

Руб.

Себестоимость проданных товаров	163 676 088
РБП	175 708,31
Амортизация	198 351,44
Оплата труда	1 000 215,71
Страховые взносы	311 280,23
Стоимость материалов дляхознужд	106 560,00
Прочие услуги контрагентов	48 614 573
ИТОГО	214 082 777

4. Расшифровка Основных средств (руб.):

Наименование актива	ПС на 31.12.25	Амортизация на 31.12.24	Ост. ст-ть на 31.12.25
Основные средства	905 429,16	575 689,18	329 740
ИТОГО	905 429,16	575 689,18	329 740

5. Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы (руб.):

Наименование актива	Сумма на 31.12.25	Сумма на 31.12.24
Депозиты	21 695 341,31	0
Расходы будущих периодов	136 551,48	50 451,91
ДЗ Покупателей	526 432,94	646 432,94
ДЗ поставщиков	5 986 200	11 807 589
ДЗ по расчетам с бюджетом	1 838 235	1 113 488
Прочая ДЗ	84 000	17 806
ИТОГО	30 266 760,73	13 635 767,90

6. Расшифровка Краткосрочной кредиторской задолженности (руб.):

Наименование актива	Сумма на 31.12.25	Сумма на 31.12.24
КЗ Покупателям	4 335 918,53	22 354 454,16
КЗ по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	5 584 503,99	1 248 307,64
КЗ поставщикам	11 098 467,31	502 984,26
ИТОГО	21 018 889,80	24 105 746,10

Управляющий - Индивидуальный предприниматель

Мезенцев Д.Е.