

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.  
и Отчету о финансовых результатах за 2025г.  
Общество с ограниченной ответственностью «ТК «Прессэкспо»**

**1. Основные виды экономической деятельности**

№	Вид деятельности	Код ОКВЭД 2	Доля выручки	Характеристика / включает
1	Торговля оптовая газетами и журналами	46.49.32	95,8%	Оптовая торговля в сфере распространения печатной продукции, преимущественно газетами и журналами .
2	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами	46.49.4	4,2%	Оптовая торговля не продовольственными товарами
3	Издательская деятельность	58	0%	Издательская деятельность не осуществлялась
	<b>ИТОГО</b>		<b>100%</b>	

Выручка компании за 2025г. составила 388 568 тыс. руб. и по сравнению с 2024г. увеличилась на 6,47%.

По итогам 2025 года получен убыток от продаж в сумме 12 тыс. руб., что вызвано существенным ростом коммерческих и управленческих расходов.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 61 чел.

Уставный капитал: 106 тыс. руб.

## 2. Учетная политика

**2.1** Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023г. Организация не подлежит обязательному аудиту.

**2.2** Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **2.3 Основные средства:**

При начислении амортизации основных средств применяется линейный метод . Амортизация по объектам основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету.

Активы со стоимостью менее 100 тыс.руб. в включаются в состав МПЗ и относятся к материальным расходам организации по мере ввода в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства на балансе предприятия не числятся.

### **2.4 НМА:**

При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный метод .

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы (НМА) на балансе организации не числятся.

### **2.5 Запасы:**

- материальные ценности принимаются к учету по фактической стоимости приобретения (покупным ценам без НДС). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

- товарные запасы организации учитываются по фактической стоимости их приобретения (покупным ценам без НДС ). При отпуске товарных запасов или при реализации оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Резерв на обесценение запасов в организации за 2025г. не формировался.

### **2.6 Учет финансовых вложений**

В качестве финансовых вложений в организации признаются займы предоставленные сторонним организациям по первоначальной стоимости . Организация ведет аналитический учет финансовых вложений , таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения в разрезе договоров займа . По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

### **2.7 Учет доходов и расходов:**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Моментом реализации товаров является отгрузка товаров, которая совпадает с переходом прав собственности на товары. Переход прав собственности должен быть зафиксирован в контракте с покупателем.

Моментом перехода прав собственности на услуги и определением выручки от реализации услуг для целей бухгалтерского учета считается дата подписания Акта на выполненных работ (оказанных услуг) .

Управленческие и коммерческие расходы полностью включаются в себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи» ) в отчетном периоде их признания.

Расходы на транспортировку товаров, относящиеся к расходам на продажу списываются в полном размере в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

## **2.8 Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2025г. в организации создан резерв предстоящих расходов в сумме 9 713 тыс.руб., который предназначен для покрытия прогнозируемых расходов на выплату бонусов покупателям (Сеть супермаркетов) по итогам достижения целевого объема продаж.





**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

с. 03

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Амортизируемые нематериальные активы - всего</b>	---	---	---
в том числе: из них созданные организацией			
<b>Неамортизируемые нематериальные активы - всего</b>	---	---	---
в том числе: из них созданные организацией			

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

с. 04

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего</b>	---	---	---
в том числе: <b>Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего</b>	---	---	---
в том числе:			



**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

с. 06

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
<b>Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
из них исключительные права: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
<b>Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---
из них исключительные права: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---





**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

с. 09

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Амортизируемые основные средства - всего</b>	---	---	---
в том числе:			
<b>Неамортизируемые основные средства - всего</b>	---	---	---
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	---	---	---
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	---	---	---
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	---	---	---

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего</b>	---	---	---
в том числе: <b>Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего</b>	---	---	---
в том числе: <b>Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего</b>	---	---	---
в том числе: из них: основные средства, находящиеся в залоге	---	---	---





## 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	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе:											
---	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	год 2025 г.	6950	---	11650	---	---	---	---	---	18600	---
	год 2024 г.	---	---	6950	---	---	---	---	---	6950	---
в том числе:											
Займы предоставленные другим организациям	год 2025 г.	6950	---	11650	---	---	---	---	---	18600	---
Займы предоставленные другим организациям	год 2024 г.	---	---	6950	---	---	---	---	---	6950	---
<b>Итого</b>	год 2025 г.	6950	---	11650	---	---	---	---	---	18600	---
	год 2024 г.	---	---	6950	---	---	---	---	---	6950	---

**5.2. Иное использование финансовых вложений**

с. 14

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	---	---	---
в том числе: <b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего</b>	---	---	---
в том числе: <b>Иное использование финансовых вложений</b>	---	---	---

## 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		
<b>Запасы - всего</b>	год 2025 г.	7611	---	395979	(399512)	---	---	X	X	4078	---
	год 2024 г.	8048	---	388624	(389061)	---	---	X	X	7611	---
в том числе:											
Товары для перепродажи	год 2025 г.	7369	---	395336	(398771)	---	---	---	---	3934	---
Товары для перепродажи	год 2024 г.	7802	---	387988	(388421)	---	---	---	---	7369	---
Материалы и комплектующие	год 2025 г.	---	---	125	(125)	---	---	---	---	---	---
Материалы и комплектующие	год 2024 г.	---	---	220	(220)	---	---	---	---	---	---
Расходы будущих периодов	год 2025 г.	242	---	518	(616)	---	---	---	---	144	---
Расходы будущих периодов	год 2024 г.	246	---	416	(420)	---	---	---	---	242	---

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

с. 16

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Запасы, находящиеся в пути, - всего</b>	---	---	---
в том числе:			
<b>Запасы, находящиеся в залоге, - всего</b>	---	---	---
в том числе:			

## 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			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	год 2025 г.	146695	---	641889	1100	(651139)	(71)	---	---	138474	---
	год 2024 г.	168348	(312)	681814	2	(702980)	(487)	(312)	---	146695	---
в том числе:											
Задолженность покупателей и подрядчиков	год 2025 г.	140710	---	629489	---	(633380)	(71)	---	---	136748	---
Задолженность покупателей и подрядчиков	год 2024 г.	164089	(312)	676526	2	(699423)	(484)	(312)	---	140710	---
Авансы выданные	год 2025 г.	5	---	5158	---	(5081)	---	---	---	82	---
Авансы выданные	год 2024 г.	114	---	12	---	(119)	---	---	---	5	---
Прочая дебиторская задолженность	год 2025 г.	5980	---	7242	1100	(12678)	---	---	---	1644	---
Прочая дебиторская задолженность	год 2024 г.	4145	---	5276	---	(3438)	(3)	---	---	5980	---
<b>Итого</b>	год 2025 г.	146695	---	641889	1100	(651139)	(71)	---	X	138474	---
	год 2024 г.	168348	(312)	681814	2	(702980)	(487)	(312)	X	146695	---

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

с. 18

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	---	---	---	---	---	---
в том числе:	---	---	---	---	---	---

## 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 отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---	---	---
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	год 2025 г.	110769	469950	203	(473292)	---	---	107630
	год 2024 г.	129999	440354	150	(459734)	---	---	110769
в том числе:								
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	год 2025 г.	94562	392962	---	(392641)	---	---	94883
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	год 2024 г.	92685	381318	---	(379441)	---	---	94562
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	год 2025 г.	453	---	---	(373)	---	---	80
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	год 2024 г.	22649	389	---	(22585)	---	---	453
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	год 2025 г.	4908	24021	203	(23154)	---	---	5978
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	год 2024 г.	3851	18649	150	(17742)	---	---	4908
Задолженность перед персоналом	год 2025 г.	1004	46323	---	(46010)	---	---	1317
Задолженность перед персоналом	год 2024 г.	982	35142	---	(35120)	---	---	1004
Прочая кредиторская задолженность	год 2025 г.	9842	6644	---	(11114)	---	---	5372
Прочая кредиторская задолженность	год 2024 г.	9832	4856	---	(4846)	---	---	9842
<b>Итого</b>	год 2025 г.	110769	469950	203	(473292)	---	X	107630

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
	год 2024 г.	129999	440354	150	(459734)	---	X	110769

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

с. 21

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Всего</b>	---	---	---
в том числе:			

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---	---
в том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---	---

**9. Обеспечения обязательств**

с. 23

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. 5	На 31 декабря 2024 г. 6	На 31 декабря 2023 г. 7
<b>Полученные - всего</b>	---	---	---
в том числе:			
<b>Выданные - всего</b>	---	---	---
в том числе:			

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

с. 24

Наименование показателя	За год 2025 г. <sup>2</sup>	За год 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	257279	254921
Затраты на оплату труда	46323	35143
Отчисления на социальные нужды	10402	7377
Амортизация	13	201
Прочие затраты	74563	62383
<b>Итого по элементам</b>	<b>388580</b>	<b>360025</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	---	---
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>388580</b>	<b>360025</b>

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

с. 25

Наименование показателя	За год 2025 г. <sup>2</sup>	За год 2024 г. <sup>3</sup>
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	---	---
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	---	---
на финансирование текущих расходов	---	---

### 11.2. Бюджетные кредиты

с. 26

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>	год 2025 г.	---	---	---	---
	год 2024 г.	---	---	---	---
В том числе: ---	год 2025 г.	---	---	---	---

**12. Иная информация****Генеральный директор**

(наименование должности)

**Шпинева Ольга Сергеевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

**" 16 " марта 20 26 г.**

- 
1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
  2. Указывается отчетный период.
  3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
  4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
  5. Указывается отчетная дата.
  6. Указывается предыдущий год.
  7. Указывается год, предшествующий предыдущему.