

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

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хорошая пресса»

Сокращенное наименование: ООО «Хорошая пресса»

Юридический адрес: 170001 г.Тверь пр-т Калинина д.17 оф.205

ОГРН: 1146952019830

Дата регистрации: 16.10.2014г

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Тверской области

Среднесписочная численность за отчетный период - 101 чел.

Размер уставного капитала организации – 10 000 руб.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган - директор.

Состав участников Общества за отчетный период:

директор – Фиалковский Сергей Николаевич 100%

Основной вид деятельности – розничная торговля газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред.2 - 47.62).

Концепция составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании средств;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета.

2. Учетная политика.

2.1. Нематериальные активы.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальных активов не имеется.

2.2. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество не проводило исследований и разработок.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше и стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют.

2.4. Запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

используемые в качестве материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи, – товары;

основные средства стоимостью менее 100 000 рублей;

используемые для управленческих нужд.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости (путем скользящей оценки).

По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 593 тыс. руб.

Наименование видов запасов	Стоимость по состоянию на 01.01.2025	Поступление запасов в 2025 г.	Выбытие запасов в 2025 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2025
Запасы, в том числе:	473066,14	23679016,60	23559346,14	592736,60
41.01. Покупные изделия	473066,14	23679016,60	23559346,14	592736,60

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

2.5. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 138 тыс. руб.:

Наименование вида дебиторской задолженности	На 31.12.2025 тыс. руб.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	137878,74
Расчеты с дебиторами	137878,74

2.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Информация о движении капитала и резервов приведена в Отчете об изменениях капитала за 2025г.

2.7. Кредиторская задолженность.

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2025 составил 9961 тыс. руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование кредиторской задолженности	вида	На 31.12.2025 тыс. руб
Кредиторская задолженность всего, том числе:	в	9961
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4972
Расчеты по налогам и сборам		1933
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		951
Задолженность перед персоналом по прочим операциям		2105

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

2.8. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка Общества от продажи товаров, работ и услуг в 2025 году составила 100 022 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Прочие доходы за 2025 год составили 67 тыс. руб.:

Показатель прочих доходов организации	2025 г., тыс. руб.
Проценты банка	60
Удержания из заработной платы	7
Итого	67

В отчетном периоде Общество не имело прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

2.9. Договора строительного подряда

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

2.10. Состав затрат на производство (издержки обращения)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. составила 93538 тыс. руб.,

Расходы подразделяются на расходы основного производства и Управленческие расходы.

Структура затрат в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Статьи расходов	За 2025 г., тыс. руб.
Всего	93538
в том числе:	
Себестоимость продаж	23559
Коммерческие расходы	69979
в том числе:	
материальные затраты	3333
аренда	15829
заработная плата	39715
страховые взносы	11102

2.11. Прочие расходы организации

Прочие расходы за 2025 год составили 3413 тыс. руб.

Показатель прочих расходов организации	2023 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банков	3349
Прочие внереализационные расходы	64
Итого	3413

2.12. Изменения в учетной политике, имеющие место в 2025 году.

Изменений в учетную политику в 2025 г. не вносилось.

3. Учет расчетов по налогу при упрощенной системе налогообложения

Сумма налога при упрощенной системе налогообложения, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2025 год составила 3001 тыс. руб.

4. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

5. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

6. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

7. Условный факт хозяйственной деятельности

Условный факт хозяйственной деятельности — это факт, который имеет место по состоянию на отчетную дату, но последствия его могут возникнуть или не возникнуть только в будущем, они зависят от того, произойдут ли неопределенные события.

К условным фактам хозяйственной деятельности относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до отчетной даты;

- осуществленные до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие её подразделений или их перемещение в другой регион и другие аналогичные факты.

В Обществе условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2024 отсутствуют.

8. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.

10. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2025 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

В организации отсутствуют договора на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

У Общества на 31.12.2025 года открыты счета в банках:

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
Тверское отделение №8607 ПАО Сбербанк

В показатель строки 1250 включены:

Остаток денежных средств в кассе предприятия – 0 тыс. руб.

Остатки на расчетных счетах – 11529 тыс. руб.

11. Влияние на деятельность компании COVID-19.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияния. Общество подтверждает, что данное событие не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

12. Операции со связанными сторонами

Операция со связанной стороной — передача ресурсов, услуг или обязательств между отчитывающейся организацией и связанной с ней стороной, независимо от того, взимается ли при этом плата.

К операциям со связанными сторонами относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

В 2025 году имели место операции со связанными сторонами – выплата заработной платы работникам организации (входящим в основной управленческий персонал), которые одновременно являются и учредителями компании и входят в состав ее персонала (Фиалковскому С.Н.)

Информация по начисленной и выплаченной заработной плате по выше указанным лицам, по начисленным взносам на их заработную плату и по удержанному с их заработной платы НДФЛ за 2025 год приведена в таблице:

З/пл. начислена	Взносы -30%	от НС -0,20%	Итого взносы	з/пл.+ взносы	НДФЛ удерж.	З/пл. к выплате
1269678,54	380903,56	2539,36	383442,92	1653121,46	168058,00	1104620,54

14. Непрерывность деятельности компании

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности компании не имелось.

Директор

ООО «Хорошая пресса» _____ /Фиалковский С.Н./