

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «23СТОР»
- 1.2. Юридический адрес – 109012, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер Ветошный, дом 9, этаж/помещ. 5/1, комната 22
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.09.2020 г
- 1.4. Основным видом деятельности согласно ЕГРЮЛ является «Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах» (ОКВЭД 47.71). Система налогообложения - Упрощенная система налогообложения (объект «Доходы»).
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - А.С. Хонская (доля 100%)

2. Общие положения

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «23СТОР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

- 3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 3.3. Организация не применяла досрочно нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.
- 3.4 Основные средства
 - Объекты стоимостью до 100 000 руб. сразу списываются в расходы организации в периоде приобретения.
 - Согласно п.13 ФСБУ6/2020 переоценка по первоначальной стоимости не производится.
 - Амортизация начисляется линейным способом, с 1-го числа месяца после принятия п.33, 35 ФСБУ6/2020.
 - Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя п.9 ФСБУ6/2020.
- 3.5 Материально-производственные запасы
 - Оценка списания осуществляется по средней себестоимости п. 36 ФСБУ5/2019.
 - Учет заготовления - по фактической себестоимости через счет 10.
- 3.6 Займы и кредиты
 - Учет процентов ведется обособленно на отдельных субсчетах ПБУ 15/2008.

3.7 Учет доходов и расходов

Общехозяйственные расходы полностью списываются на счет 90.

Выручка признается при завершении работ/услуг ПБУ 9/99.

4. Анализ основных показателей деятельности.

4.1. Финансовые результаты:

Выручка за 2025 год составила 128 403 тыс. руб. (рост в 1.1 раза по сравнению с 2024 годом)

Чистая прибыль составила 38 382 тыс. руб. (рост в 1.3 раза по сравнению с 2024 годом)

4.2. Активы организации:

Общая сумма активов на конец 2025 года – 94 075 тыс. руб.

Основные средства – 6 571 тыс. руб.

Запасы – 4 993 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 80 827 тыс. руб.

4.3. Источники финансирования:

Собственный капитал – 86 499 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства – 1 251 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 4 037 тыс. руб.

5. Иная информация

5.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

5.2. Иная существенная информация о финансовом положении организации в отчетном периоде отсутствует.

Генеральный директор _____ (Хонская А.С.)

“27” февраля 2026 г.