

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
АО «ХОКА» ИНН 7808018555 КПП 780701001 ОГРН 1037843053907
198264, г. Санкт-Петербург, ул. Пограничника Гарькавого, д. 35, к. 1 литер А, кв. 44

1. АО «ХОКА» является малым предприятием, осуществляющим оптовую торговлю книгами и книжной продукцией медицинского направления.
ОКПО 46.49.31
Среднесписочная численность за 2025 год составила 3,0 человек
2. Учетная политика АО «ХОКА» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям ФЗ от 06.12.2011 № 402 Федерального Закона «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность за 2025 год составляется по правилам, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 №157 н. Реализация считается по отгрузке товаров, оценка запасов и материалов производится по себестоимости.
3. Нематериальных активов АО «ХОКА» не имеет.
4. Основные средства (ОС)
На конец 2025 года на балансе числятся ОС на сумму 8,1 тысяч рублей / здание склада / Условный кадастровый номер 47-78-21/063/2009-304 Амортизация начисляется линейным способом.
Имеют место прочие оборотные активы в виде земельного участка кадастровый номер (47:14: 0501007:6), который числится по цене приобретения 257,2 тысяч рублей.
Налог на землю начисляется по кадастровой стоимости
5. Дебиторская задолженность 319,0 тысяч рублей в том числе покупатели, поставщики - 120,4 тысяч рублей; оплата б/ листов -99,0 тысяч листов; Переплата по налогам – 99,6 тысяч рублей.
Кредиторская задолженность составила 1596,0 тысяч рублей в том числе по налогам – 271,1 тысяч рублей.
6. АО «ХОКА» имеет задолженность по долгосрочному беспроцентному займу от учредителя в размере 1785,6 тысяч рублей (срок погашения 2028 год)
7. С 2025 года учет ведется с применением ФСБУ 4/2023. Забалансовых активов у предприятия нет.

Генеральный директор

Кочергин А.К.

« 20 » марта 2026 г.