

Общество с ограниченной ответственностью "23 ВЕК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "23 ВЕК".

1.2. Юридический адрес – 143962, Московская область, г. Реутов, пр-кт Юбилейный, д. 23В.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.08.2021г.

1.4. Основной ОКВЭД – 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 60 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 312 500 руб. Участником является Волнов П.С. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В. Белятко

Главный бухгалтер Общества: В. Белятко

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «23 ВЕК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором понесены.	п. 4, 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые на подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.	п.8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

5. Материальные внеоборотные активы

Состав основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 267	(2 979)	1 614	(2 240)	10 881	(5 219)
	3а 2024 г.	7 487	(902)	1 780	(2 077)	9 267	(2 979)
Сооружения	3а 2025 г.	3 546	(1 428)	-	(1 026)	3 546	(2 454)
	3а 2024 г.	3 299	(433)	247	(995)	3 546	(1 428)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 486	(1 385)	754	(1 045)	5 240	(2 430)
	3а 2024 г.	3 741	(446)	745	(939)	4 486	(1 385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 235	(166)	860	(169)	2 095	(335)
	3а 2024 г.	447	(23)	788	(143)	1 235	(166)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 662	6 288	6 584
в том числе:			
Сооружения	1 092	2 118	2 866
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 810	3 101	3 295
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 760	1 069	423

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	187	1 812	(574)	(1 125)	300
	3а 2024 г.	-	2 088	(367)	(1 534)	187
в том числе: Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	187	387	(574)	-	-
	3а 2024 г.	-	554	(367)	-	187
Основные средства	3а 2025 г.	-	1 425	-	(1 125)	300
	3а 2024 г.	-	1 534	-	(1 534)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	489	-	(489)	-
	3а 2024 г.	-	247	-	(247)	-
в том числе: Сплит система для серверных	3а 2025 г.	-	221	-	(221)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Столешница AV1012 АМЬЕН SJ/20/P (стол на кухню раздача блюд 1эт)	3а 2025 г.	-	268	-	(268)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Забор 9,5м2 перед служебным входом и калитка на террасу	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	136	-	(136)	-
Блок для кондиционеров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	111	-	(111)	-

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 886	-	112 379	(112 691)	7 574
	3а 2024 г.	5 197	-	105 864	(103 175)	7 886
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	631	-	20 760	(20 637)	754
	3а 2024 г.	126	-	19 770	(19 265)	631
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	7 255	-	91 619	(92 054)	6 820
	3а 2024 г.	5 071	-	86 094	(83 910)	7 255

8. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 604	-	2 540	(5011)	3 133	-
	3а 2024 г.	17 101	-	15 689	(27186)	5 604	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 374	-	753	(1219)	908	-
	3а 2024 г.	1 744	-	1 397	(1767)	1 374	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 665	-	9	(1665)	9	-
	3а 2024 г.	1	-	1 665	(1)	1 665	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	19	-	19	-
	3а 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	399	0	399	-
	3а 2024 г.	-	-	0	0	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 337	-	9	(1337)	9	-
	3а 2024 г.	-	-	1 337	0	1 337	-
Прочие	3а 2025 г.	-	-	-	0	-	-
	3а 2024 г.	15000	-	10000	(25000)	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	650	-	549	0	1 199	-
	3а 2024 г.	-	-	650	0	650	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	255	-	100	(255)	100	-
	3а 2024 г.	-	-	255	0	255	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	323	-	702	(535)	490	-
	3а 2024 г.	292	-	385	(354)	323	-
Итого	3а 2025 г.	5 604	-	2 540	(5011)	3 133	-
	3а 2024 г.	17 101	-	15 689	(27186)	5 604	-

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 583	11 817	-	(3 337)	-	14 063
	3а 2024 г.	4 860	5 217	-	(4494)	-	5 583
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 136	2 717	-	(3 337)	-	2 516
	3а 2024 г.	2 271	3 415	-	(2551)	-	3 135
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 541	7 211	-	-	-	8 752
	3а 2024 г.	-	1 541	-	-	-	1 541
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	169	282	-	-	-	451
	3а 2024 г.	38	131	-	-	-	169
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	350	-	-	-	350
	3а 2024 г.	7	-	-	(6)	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	794	-	-	-	794
	3а 2024 г.	605	-	-	(605)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	737	462	-	-	-	1 199
	3а 2024 г.	613	130	-	(6)	-	737
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 326	-	-	(1 326)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 583	11 817	-	(3 337)	-	14 063
	3а 2024 г.	4 860	5 217	-	(4494)	-	5 583

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	112 600	102 921
Затраты на оплату труда	50 172	38 319
Отчисления на социальные нужды	11 091	7 681
Амортизация	2 240	2 077
Прочие затраты	87 152	60 921
Итого расходы по обычным видам деятельности	263 254	211 918

Исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в будущем, то есть, при условии обычного порядка реализации активов и погашения обязательств и отсутствия намерения и необходимости ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях не прогнозируется. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

26 марта 2026 года

Генеральный директор _____ Белятко В.


