

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Ателье «Валентина» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ателье «Валентина»
Сокращенное наименование	ООО «Ателье «Валентина»
ИНН/КПП	6454004977/645401001
ОКПО	24387742
ОГРН	1026403343911
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом экономической деятельности ООО «Ателье «Валентина» является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2. ООО «Ателье «Валентина» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ателье «Валентина» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утверждена протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Ателье «Валентина» применяет сокращенный план счетов, а именно: - дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79; - финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункта 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической стоимости.

Раздел 3

Расшифровка материальных внеоборотных активов

Объект основных средств
Первоначальная стоимость на 31.12.2024

нежилое помещение
682 тыс.руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2024	360 тыс.руб
Балансовая стоимость на 31.12.2024	322 тыс.руб.
Изменения за 2025 год:	
- поступило	-
- дооценка первоначальной (восстановительной) стоимости после переоценки	4287 тыс.руб.
- списано	-
- амортизация	456 тыс.руб
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	4609 тыс.руб
Накопленная амортизация на 31.12.2025	816 тыс.руб
Балансовая стоимость на 31.12.2025	3793 тыс.руб.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование	на 31.12.24	Изменение в 2025 г. поступило	на 31.12.2025 /тыс.руб./
Материалы	8,0	-	5,0

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

/тыс.руб./

Наименование	На 31.12.2024	Изменения за 2025 г. поступило	на 31.12.2025
Краткосрочная КТ Задолженность	305,0	89,0	86,0

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов

Итоговая величина доходов сложилась из выручки от основного вида экономической деятельности - сдачи в аренду нежилого помещения. Расходы по основному виду деятельности : Заработная плата, налоговые платежи, оплата за содержание и ремонт помещения и коммунальные услуги ,за тепло и водоснабжение, за услуги по обращению с ТКО, хозяйственные расходы.

Директор



А.Г.Чеботарев