

Пояснительная записка
ООО «Ателье Эргана»
К бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год.

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

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Сокращенное наименование ООО «Ателье Эргана»

Адрес: г. Вологда, ул. Горького, дом 120

ИНН 3525266479, КПП 352501001

ОГРН 1113525013140

ОКПО 30554121

Управляется единолично директором.

Основным видом деятельности ООО «Ателье Эргана» является ОКВЭД 95.29.1 – ремонт одежды и текстильных изделий.

Доходы от ремонта одежды являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются ОКВЭД 68.2 – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

ООО «Ателье Эргана» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы»

Раздел 2

Основные положения учетной политики

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

ООО «Ателье Эргана» применяет сокращенный план счетов, а именно: дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60;62;76. Финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки». Учет доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка ОС и нематериальных активов

Объект ОС – недвижимое имущество первоначальная стоимость на 31.12.2024г. 686058,42 руб. накопленная амортизация 260290,97 руб. балансовая стоимость 425767,45 руб.
На 31.12.2025г. первоначальная стоимость 686058,42 руб. накопленная амортизация 277962,29 руб. балансовая стоимость 408096,13 руб.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Материалы: остаток на 31.12.2024 г. 159045,94 руб.
Остаток на 31.12.2025 г. 81802 руб.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 44851,21 руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. -12597,62 руб.

Раздел 6

Доходы и расходы

Доходы по ОКВЭД 95.29.1 ремонт одежды – 501569 руб., расходы - 606574 руб.

Доходы по ОКВЭД 68.2 – 507000 руб., расходы - 493422 руб. Прочие расходы – 20219 руб.

Налоги – 55548,00 руб.