

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ателье офисов» (ООО "Ателье офисов")

ИНН 7814430157, КПП 781401001, ОГРН 1097847026430

Адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Яхтенная, дом № 6, корпус 1, кв.оф.24

1. Общая информация об организации

ООО "Ателье офисов" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основным видом экономической деятельности по ОКВЭД является :

47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах

Также в ходе своей деятельности Общество использует ОКВЭД:

46.47.1 - Торговля оптовая бытовой мебелью

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Иная существенная информация

6.1. Запасы :

Состав запасов на 31.12.2025 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма
Сырье и материалы	
Готовая продукция	
товары	1 040,00
итого	1 040,00

6.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	569,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	252,00
Расчеты по ЕНС	9,00
Расходы будущих периодов	6,00
Итого:	836,00

6.3. Обязательства :

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	15,00

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	241,00
Расчеты по налогам и сборам	1,00
Расчеты по НДС ,не отраженные на ЕНС	49,00
Расчеты по страховым взносам	9,00
Расчеты с подотчетными лицами	88,00
Итого :	419,00

6.4. Расходы по обычным видам деятельности составили (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	1 739,00
Коммерческие расходы	575,00
Итого :	2 314,00

Выручка общества за отчетный период составила 2 245 317,54 руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы не существенны.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в сумме 55 526,16 руб.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Генеральный директор

Крюков Андрей Петрович

19 марта 2026 г.