БОГЕМИЯ
общество с ограниченной ответственностью

344092, г.Ростов-на-Дону, пр.Космонавтов, 2/2, 1
Тел. (863) 3001515 e-mail: info@art-i-shock.ru

.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Богемия»

Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Богемия»** (**ООО «Богемия»**) (далее – Организация) зарегистрировано 22.12.2015г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 007956180), ОГРН 1156196076178, ИНН 6161075907, КПП 616101001. Адрес местонахождения: г.Ростов-на-Дону, пр-т Космонавтов д.2, к.2, ком 1.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

- Сапожников Герман Германович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Сапожников Герман Германович, действующая на основании Решения № 8 от 04.12.2025.

1.5. Основной вид деятельности Прочие виды полиграфической деятельности – ОКВЭД 18.12.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 7 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основные положения учетной политики.

1.9. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 6 (п. 8 ПБУ 1/2008).

1.10. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

1.11. Учет доходов и расходов.

344092, г.Ростов-на-Дону, пр.Космонавтов, 2/2, 1
Тел. (863) 3001515 e-mail: info@art-i-shock.ru

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.12. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

1.13. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.14. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.15. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

1.16. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

1.17 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность поставщикам и заказчикам текущая, краткосрочная, просроченной нет:

344092, г.Ростов-на-Дону, пр.Космонавтов, 2/2, 1
Тел. (863) 3001515 e-mail: info@art-i-shock.ru

На 31.12.204г – 219 тыс.руб
На 31.12.2025г – 205 тыс.руб

Основные показатели деятельности организации.

1.17. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 11237 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 10483 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 33 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 96 тыс. руб.

1.18. Основные средства.

В 2025 году Организацией не приобретены основные средства:

1.19. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы.

1.20 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность краткосрочная, текущая, просроченной нет:
На 31.12.2024г – 296 тыс.руб
На 31.12.2025г – 769 тыс.руб

Арендованные основные средства.

Организация арендует помещения по договору аренды нежилого помещения №04/ 1-АП, №04-АП от 01.03.2025 с ООО «Скиф-ЮАТ» по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр. Космонавтов, 2/2, к.1 и пр. Космонавтов, 2Л Общая площадь арендуемых помещений в 2025 г. – 96,5 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 449 тыс. руб.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Сапожников Герман Германович

Размер вознаграждения (заработная плата) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 360 тыс. руб., а за 2024 год составил 300 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Богемия» Г.Г. Сапожников

«02» марта 2026 г.