

Общество с ограниченной ответственностью «БОГАТЫРЬ»

ИНН2310173279 ОГРН 1132310009831 р/сч 40702810630000031342 в ПАО «Сбербанк России» г. Краснодар
юридический адрес: 350059 г. Краснодар пер. Плановый д. 24 т. 8 (861) 201-87-70

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

1. Общая информация об организации

ООО «Богатырь» является коммерческой организацией, дата регистрации 15.10.2013 г.
Юридический адрес: 350059 г. Краснодар пер. Плановый д. 24
Уставный капитал 10 000- 00, участниками являются: физ. лицо Боровец Артём Евгеньевич с долей 100 %
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
86.21 Общая врачебная практика
Единоличный исполнительный орган ООО:
Управляющая Мостовая Мария Викторовна

2. Учетная политика

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество применяет инвестиционный налоговый вычет (ст. 286.1 НК РФ) по налогу на прибыль с/но закона Краснодарского края от 28.11.2019 г. № 4170-КЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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.

В составе основных средств по строке 1150 основные средства баланса числятся:

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец года			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	86 679	(52 991)	5 393	(1 174)	996	(5 039)	90 898	(57 034)	
	За 2024 г.	72 660	(45 265)	16 149	(2 130)	1 701	(9 426)	86 679	(52 991)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	9 113	(8 719)	-	-	-	(85)	9 113	(8 804)	
	За 2024 г.	9 113	(8 506)	-	-	-	(213)	9 113	(8 719)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	73 324	(40 727)	5 393	(1 174)	996	(4 889)	77 543	(44 619)	
	За 2024 г.	59 305	(33 670)	16 149	(2 130)	1 701	(8 757)	73 324	(40 727)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 242	(1 072)	-	-	-	(37)	1 242	(1 109)	
	За 2024 г.	1 242	(880)	-	-	-	(192)	1 242	(1 072)	
Транспортные средства	За 2025 г.	3 000	(2 473)	-	-	-	(28)	3 000	(2 501)	
	За 2024 г.	3 000	(2 209)	-	-	-	(264)	3 000	(2 473)	

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп.

«в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар пер. Плановый д. 24

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 438	-	61 184	(61 716)	-	-	X	X	3 90
	3а 2024 г.	4 726	-	75 408	(75 696)	-	-	X	X	4 43
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 438	-	56 145	(56 676)	-	-	-	-	3 90
	3а 2024 г.	4 726	-	65 982	(66 270)	-	-	-	-	4 43
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	5 039	(5 039)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 426	(9 426)	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец года
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 190	-	2 298	-	(1 835)	-	-	-	7 654
	3а 2024 г.	7 854	-	2 894	-	(3 557)	-	-	-	7 190
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 538	-	1 884	-	(1 425)	-	-	-	1 996
	3а 2024 г.	1 222	-	1 493	-	(1 177)	-	-	-	1 538
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 164	-	212	-	-	-	-	-	4 375
	3а 2024 г.	5 994	-	-	-	(1 830)	-	-	-	4 164
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	96	-	196	-	-	-	-	-	292
	3а 2024 г.	442	-	-	-	(346)	-	-	-	96
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 285	-	-	-	(302)	-	-	-	983
	3а 2024 г.	-	-	1 285	-	-	-	-	-	1 285
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	107	-	-	-	(107)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	196	-	107	-	(196)	-	-	-	107
Итого	3а 2025 г.	7 190	-	2 298	-	(1 835)	-	-	X	7 654
	3а 2024 г.	7 854	-	2 894	-	(3 557)	-	-	X	7 190

7. Обязательства

Строка 1510, 1520 баланса Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	18 287	22 635	-	(18 067)	-	22 856	
- всего	За 2024 г.	10 053	18 770	-	(10 536)	-	18 287	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 863	22 117	-	(16 692)	-	21 289	
	За 2024 г.	8 034	16 350	-	(8 521)	-	15 863	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	170	-	-	(170)	-	-	
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	170	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 231	-	-	(1 205)	-	25	
	За 2024 г.	-	1 231	-	-	-	1 231	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 010	-	-	(2 010)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	-	4	
	За 2024 г.	8	-	-	(4)	-	4	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 020	519	-	-	-	1 538	
	За 2024 г.	-	1 020	-	-	-	1 020	
Итого	За 2025 г.	18 287	22 635	-	(18 067)	X	22 856	
	За 2024 г.	10 053	18 770	-	(10 536)	X	18 287	

8. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 327	66 270
Затраты на оплату труда	84 058	77 226
Отчисления на социальные нужды	16 490	13 897
Амортизация	5 039	9 426
Прочие затраты	115 906	95 801
Итого по элементам	277 821	262 620
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	277 821	262 620

Управляющая ООО БОГАТЫРЬ
17 марта 2026 года

М. В. Мостовая