

Общество с ограниченной ответственностью

«Арт-Богема»

ИНН 7017055508

ОГРН 1037000095318

Адрес: 634050, г. Томск, ул. Набережная реки Ушайки, д.18 Б

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

1. Общие сведения

1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью «АРТ БОГЕМА» (ООО «АРТ БОГЕМА»).

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД — 46.44 (торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами). Фактически в отчетном периоде Общество осуществляло сдачу в аренду принадлежащих ему помещений (6 арендаторов). Оптовая торговля не велась.

1.3. Учредители (участники)

Участниками Общества являются физические лица.

Уставный капитал: 10 тыс. рублей (оплачен полностью).

1.4. Среднесписочная численность

На 31 декабря 2025 года — 1 человек (директор). Зарботная плата директору в отчетном периоде не начислялась и не выплачивалась.

1.5. Адрес местонахождения

634050, г. Томск, ул. Набережная реки Ушайки, д. 18Б,

1.6. Характеристика деятельности

- **Количество арендаторов:** 6.
- **Особенности:** Двое арендаторов имеют просроченную задолженность по арендной плате.
- **Штатная численность:** 1 человек (генеральный директор). Зарботная плата директору в 2025 году не начислялась и не выплачивалась.

1.7. Налоговый статус

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «**доходы**».

Налоговая ставка: 6%.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом права субъектов малого предпринимательства применять упрощенные способы ведения учета.

- **Форма учета:** Упрощенная (бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам).
- **Амортизация основных средств:** Линейный метод. Переоценка основных средств не производилась.
- **Признание доходов:** Доходы от аренды и проценты по банковским вкладам признаются в отчетном периоде, к которому они относятся, без корректировки на НДС (в связи с применением УСН).
- **Признание расходов:** Расходы признаются в бухгалтерском учете в полном объеме. При исчислении налога по УСН («Доходы») расходы не уменьшают налоговую базу.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 4 915 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2024 годом (4 127 тыс. руб.) на 788 тыс. руб. Рост связан с увеличением нераспределенной прибыли и размещением средств на депозитах.

3.2. Анализ структуры активов (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Изменение	Комментарий
Внеоборотные активы	957	432	+525	Рост за счет долгосрочных вкладов.
<i>Материальные внеоборотные</i>	395	432	-37	Здания и сооружения (сдаются в аренду). Уменьшение за счет амортизации.
<i>Финансовые внеоборотные</i>	562	0	+562	Долгосрочные банковские депозиты (сроком более года).
Оборотные активы	3 958	3 695	+263	
<i>Запасы</i>	392	392	0	Остатки товаров (керамика, стекло). Реализация не велась.
<i>Денежные средства</i>	47	15	+32	Остатки на расчетных счетах.
<i>Финансовые и другие оборотные активы</i>	3 519	3 288	+231	Включает: дебиторскую задолженность арендаторов и краткосрочные вклады.

3.3. Анализ структуры пассивов (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Изменение	Комментарий
Капитал и резервы	4694	4030	+664	Положительная динамика за счет чистой прибыли.
<i>Нераспределенная прибыль</i>	4 684	4 020	+664	Прибыль прошлых лет и текущего года.

Показатель	2025	2024	Изменение	Комментарий
Кредиторская задолженность	221	97	+124	Рост связан с текущим долгом по коммунальным услугам на январь 2026г.

4. Анализ финансовых результатов (тыс. руб.)

4.1. Динамика доходов и расходов

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка (аренда)	612	613	-1
Расходы по обычной деятельности	(202)	(181)	-21
<i>Прибыль от аренды</i>	410	432	-22
Прочие доходы (проценты)	346	264	+82
Прочие расходы (банк, юристы)	(40)	0	-40
Налог по УСН	(53)	(46)	-7
Чистая прибыль	663	650	+13

Капитал и резервы представлены уставным капиталом и нераспределенной прибылью. Распределение прибыли (дивиденды) в 2025 году не производилось.

Кредиторская задолженность — обязательства перед ресурсоснабжающими организациями (коммунальные услуги) и по налогам (УСН).

Расходы по обычной деятельности включают:

- амортизацию — 37 тыс. руб.;
 - коммунальные услуги, содержание помещений.
- Расходы на оплату труда отсутствуют.

Прочие расходы (40 тыс. руб.) — банковские комиссии.

5. Информация о дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность арендаторов составила 240,5 тыс. руб. Из 6 арендаторов двое имеют просроченную задолженность. Обществом ведется претензионная работа по ее взысканию.

6. Информация о связанных сторонах

Единоличный исполнительный орган: директор (он же единственный работник).

- **Вознаграждение за 2025 год:** не начислялось.
- **Страховые взносы:** не уплачивались.

Операции с учредителями:

В отчетном периоде выплата дивидендов не производилась. Вся чистая прибыль остается в распоряжении организации для пополнения оборотных средств и размещения на депозитах.

7. Управление финансовыми рисками

7.1. Риск ликвидности

Организация поддерживает достаточный уровень денежных средств и краткосрочных финансовых вложений для покрытия текущих обязательств (коммунальные услуги, налоги). Кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченной задолженности перед поставщиками и бюджетом нет.

7.2. Кредитный риск (риск неплатежей)

Существует риск непогашения дебиторской задолженности двумя арендаторами. В случае невозможности взыскания задолженности во внесудебном порядке, Общество оставляет за собой право обращения в судебные органы.

8. События после отчетной даты

Существенных событий (как благоприятных, так и неблагоприятных), произошедших после 31 декабря 2025 года и оказывающих влияние на финансовое состояние Общества, не выявлено.

Директор

С.А.Абрамова