

# Общество с ограниченной ответственностью "БОРИСОВСКИЙ" (ООО "БОРИСОВСКИЙ")

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

на 31 декабря 2025 г.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БОРИСОВСКИЙ»

1.2. Юридический адрес: 628418, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Лермонтова, д. 9

1.3. Дата государственной регистрации: 30.09.2002г.

1.4. ИНН: 8602100663, КПП: 860201001, ОГРН: 1028600586035

1.5. Численность сотрудников: 4

1.6. Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 4 370 000 (Четыре миллиона триста семьдесят тысяч) руб,

Участник/учредитель является:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Токарев Сергей Борисович	4 370 000	100	4 370 000	100
Итого:		4 370 000	100	4 370 000	100

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 68.20.2; 64.99.11

В отчетном периоде основным видом экономической деятельности было 68.20.2

Общество осуществляло:

- Сдача в аренду офисов, складов, производственных помещений, торговых площадей;

1.8. Сведения о руководстве:

Директором Общества является Пухарева Лариса Александровна с 01.04.2009г.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

#### 2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### 3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились.

В составе основных средств Организации числятся:

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 701	(19 670)	-	-	-	(1 128)	-	30 701	(20 797)
	За 2024 г.	30 701	(18 542)	-	-	-	(1 128)	-	30 701	(19 670)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	25 923	(16 764)	-	-	-	(1 037)	-	25 923	(17 801)
	За 2024 г.	25 923	(15 727)	-	-	-	(1 037)	-	25 923	(16 764)
Сооружения	За 2025 г.	1 814	(1 587)	-	-	-	(91)	-	1 814	(1 678)
	За 2024 г.	1 814	(1 496)	-	-	-	(91)	-	1 814	(1 587)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 018	(1 018)	-	-	-	-	-	1 018	(1 018)
	За 2024 г.	1 018	(1 018)	-	-	-	-	-	1 018	(1 018)
Земельные участки	За 2025 г.	1 645	-	-	-	-	-	-	1 645	-
	За 2024 г.	1 645	-	-	-	-	-	-	1 645	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	301	(301)	-	-	-	-	-	301	(301)
	За 2024 г.	301	(301)	-	-	-	-	-	301	(301)

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 904	11 031	12 159
в том числе:			
Здания	8 123	9 160	10 196
Сооружения	136	227	317
Земельные участки	1 645	1 645	1645

### 4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились.

### 5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

## 6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	201 128	-	19 175	-	(8 940)	-	-	211 363	-
	За 2024 г.	184 919	-	21 593	-	(5 384)	-	-	201 128	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 230	-	8 877	-	(2 407)	-	-	10 700	-
	За 2024 г.	2 417	-	3 174	-	(1 361)	-	-	4 230	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 852	-	10 289	-	(6 520)	-	-	10 621	-
	За 2024 г.	4 146	-	6 729	-	(4 023)	-	-	6 852	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	189 898	-	-	-	-	-	-	189 898	-
	За 2024 г.	178 248	-	11 650	-	-	-	-	189 898	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	48	-	-	-	(14)	-	-	34	-
	За 2024 г.	8	-	41	-	-	-	-	48	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	201 128	-	19 175	-	(8 940)	-	-	211 363	-
	За 2024 г.	184 919	-	21 593	-	(5 384)	-	-	201 128	-

## 7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 840	-	-	(840)	2 000	
	За 2024 г.	2 050	790	-	-	2 840	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 840	-	-	(840)	2 000	
	За 2024 г.	2 050	790	-	-	2 840	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 734	6 484	-	(4 401)	11 817	
	За 2024 г.	7 284	5 876	-	(3 426)	9 734	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	82	-	(157)	48	
	За 2024 г.	172	137	-	(186)	123	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 451	6 378	-	(4 119)	10 710	
	За 2024 г.	5 647	5 235	-	(2 431)	8 451	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 130	-	-	(125)	1 005	
	За 2024 г.	656	474	-	-	1 130	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	317	-	-	317	
	За 2024 г.	790	-	-	(790)	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	24	-	-	54	
	За 2024 г.	-	30	-	-	30	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	
Итого	За 2025 г.	12 574	6 484	-	(5 241)	13 817	
	За 2024 г.	9 334	6 666	-	(3 426)	12 574	

## 8. Уставный капитал Общества,

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	4 370	-	-	222 188	226 558
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	4 370	-	-	222 188	226 558
	<b>За 2024 г.</b>						
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	16 769	16 769
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	4 370	-	-	238 957	243 327
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	4 370	-	-	238 957	243 327
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	4 370	-	-	238 957	243 327
	<b>За 2025 г.</b>						
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	20 355	20 355
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3350	4 370	-	-	259 312	263 682

## 9. Обеспечение обязательств – отсутствуют

## 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1 857
Затраты на оплату труда	1 851	1 033
Отчисления на социальные нужды	476	228
Амортизация	1 128	1 128
Прочие затраты	5 905	9 464
Итого по элементам	9 359	13 710
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 359	13 710

## 11. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты – отсутствуют

## 12. Иная информация

В соответствии с п. 11 ФСБУ 4/2023 Общество провело оценку способности организации продолжать свою деятельность и выявило, что выручка организации за отчетный период чуть ниже аналогичного показателя прошлого года.

Общество сохраняет потенциал для функционирования в будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений \_\_\_\_\_ 2026 года.

Директор

(наименование должности)

Пухарева Лариса Александровна

(расшифровка подписи)

(подпись)