

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "БОРОВСКОЕ" за 2025 год**

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БОРОВСКОЕ"

Сокращенное наименование: ООО "БОРОВСКОЕ"

Адрес юридического лица: 249000, Калужская область, М.О. Боровский, г. Балабаново, ул. Капитана Королева, д. 5

Дата государственной регистрации: 16.01.2009

ОГРН: 1094025000068

ИНН: 4003029340

2. Органы управления

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества

Единоличным исполнительным органом является директор Остренко Сергей Михайлович.

3. Перечень видов деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Прочие виды деятельности:

68.1 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

4. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность за 2025 составила 3 чел., за 2024 г. – 3 чел.

5. Применяемая система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

6. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности, включая информацию об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать Общество и (или) прекратить его деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации Общества или прекращения ее деятельности.

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 отчетности, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

7. Основные средства, инвестиционная недвижимость

Актив, относится к объектам основных средств, если его стоимость составляет более 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка и проверка основных средств (инвестиционной недвижимости) на обесценение не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете. Амортизация основных средств (инвестиционной недвижимости) начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств (инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	96 150	(9 942)	-	-	-	(1 919)	96 150	(11 861)
	За 2024 г.	96 150	(8 023)	-	-	-	(1 919)	96 150	(9 942)
в том числе: Здания	За 2025 г.	68 845	(9 942)	-	-	-	(1 919)	68 845	(11 861)
	За 2024 г.	68 845	(8 023)	-	-	-	(1 919)	68 845	(9 942)
Земельные участки	За 2025 г.	27 305	-	-	-	-	-	27 305	-
	За 2024 г.	27 305	-	-	-	-	-	27 305	-

8. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	712	634	1 352
в том числе			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	39	27
Расчеты с покупателями и заказчиками	490	405	804
Прочая	211	190	521

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

В 2024 и 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	71 191	66 396	61 411

10. Заемные средства

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	500	86	505
в том числе:			
Беспроцентные полученные займы	500	86	505

11. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	14 198	20 890	28 223
в том числе			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 836	20 629	28 066
Расчеты с покупателями и заказчиками	85	62	
Прочая	277	199	157

12. Доходы и расходы

Основным доходом Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества в операционную аренду. Остальные доходы являются прочими поступлениями.

В бухгалтерском учете выручка определяется методом начисления и признается в месяце оказания услуги.

Доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	10 586	10 495
Прочие доходы	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	5
Затраты на оплату труда	1 686	1 417
Отчисления на социальные нужды	526	442
Амортизация	1 919	1 919
Прочие затраты	975	808
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 106	4 591

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Налоги (земельный налог, налог на имущество по кадастровой стоимости)	290	385
Услуги банков	41	38
Списание просроченной задолженности		157
Прочие расходы	38	14
Итого прочие расходы	369	594

13. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Сумма полученных доходов	10 524	10 799
Сумма исчисленного налога	631	648
Сумма страховых взносов, уменьшающих сумму исчисленного налога	315	324
Сумма налога	316	324

Директор ООО "БОРОВСКОЕ"

Остренко С.М.

23 февраля 2026 г.