

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год по ООО «БОРУС»

Общество с ограниченной ответственностью «БОРУС» (ООО «БОРУС»)

ИНН 4205081664, КПП 420501001, ОГРН 1054205033849

Общество зарегистрировано по адресу: 1650002, Кемеровская область - Кузбасс,
г. Кемерово, ул. Авроры, д. 6, кв. 154

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по адресу:

г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, дом 10;

г. Кемерово, пр-кт Шахтеров, дом 43;

г. Кемерово, ул. Тухачевского, дом 29а;

г. Кемерово, пр-кт Комсомольский, дом 36;

1. Общая информация об организации

ООО «БОРУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 (финансовой) отчетности.

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», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

Дополнительный ОКВЭД:

53.20.3 — Деятельность курьерская.

Вся деятельность осуществляется по дополнительному ОКВЭД - курьерская деятельность - 100%

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (курьерские услуги) — 72 261 000 руб.;

Затраты составили:

- приобретение ОС — 177 000 руб.;
- ФОТ — 6 607 000 руб.;
- аренда — 1 768 000 руб.;
- роялти (сублицензия) — 7 364 000 руб.
- курьерские услуги — 33 552 000 руб.
- транспортные услуги — 8 762 000 руб.
- услуги агента по приему НП — 353 000 руб
- административно-хозяйственные расходы — 3 581 000 руб

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

1. Дебиторская задолженность (ДЗ)

Краткосрочная дебиторская задолженность – всего 3 374 000
В том числе:
- покупатели и заказчики 3 221 000
- авансы выданные 36 000
- прочая (налоги) 117 000

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2. Кредиторская задолженность (КЗ)

Основная часть задолженности — задолженность перед поставщиками услуг со сроком погашения до 30 дней и налоговые обязательства. Долгосрочных обязательств нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность – всего 4 599 000
В том числе:
- поставщики и подрядчики 2 587 000

- авансы полученные (предоплата) 628 000
- задолженность перед персоналом 0
- налоги и сборы 1 384 000

Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Безруков Денис Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 347 177,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Безруков Денис Викторович (Решение № 2 от 09.01.2023, сроком на 5 лет)

Главный бухгалтер — не предусмотрен, ответственность за ведение бухгалтерского учета формирование бухгалтерской отчетности возложено на единоличный исполнительный орган — директора Безрукова Дениса Викторовича.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраля 2026 года.

Директор ООО «БОРУС» Д.В. Безруков