

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Борисово» за 2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Борисово»;
2. ИНН 7724900908 / КПП 772401001;
3. ОГРН 5137746147160, ОКПО 23350105, ОКТМО 45913000;
4. Юридический и фактический адрес: 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д.10;
5. Общество создано 02 декабря 2013 года. Уставный капитал Общества составляет 98 700 тыс. рублей. На начало в 2025 года участниками общества являлись следующие физические лица:
 - Гаврилов Сергей Анатольевич, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале,
 - Тимощенко Дмитрий Петрович, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале;
6. Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является аренда и управление собственным нежилым зданием (ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»);
7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»;
8. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 1 человек. Задолженность по оплате труда на 31.12.2025 г. отсутствует.
9. Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ от 24 июля 2007 г. и относится к микропредприятиям.
10. Общество применяет упрощенные способы ведения учета в соответствии с п. 4,5 ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и не подлежит обязательному аудиту.
11. Генеральный директор с 16.03.2021 года по настоящее время Бывшев Павел Андреевич;
12. Расчетные счета в рублях открыты в ПАО Сбербанк и в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО).

Сальдо по расчетному счету на 31.12.2024 составило 370 тыс. руб., депозит – 24 700 тыс. руб.; сальдо по расчетному счету на 31.12.2025 составило 3 520 тыс. руб., депозит- 46 600 тыс. руб.
13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; - Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
 - Инструкцией к плану счетов и Приказом Минфина России №66н от 02 июля 2010 г.
 - Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Приказами Минфина России.
14. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.
15. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.
16. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 882 тыс. рублей, в том числе:
- 673тыс. руб. авансы выданные,
 - 209 тыс. руб. прочие расчеты.
- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 144 тыс. рублей, в том числе:
- 729 тыс. руб. авансы выданные,
 - 415 тыс. руб. прочие расчеты.
17. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 404 тыс. рублей, в том числе:
- 31 тыс. руб. авансы полученные,
 - 269 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками,
 - 1 104 тыс. руб. расчеты по налогам и сборам.
- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 860 тыс. рублей, в том числе:
- 1 256 тыс. руб. авансы полученные
 - 317 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками,
 - 1 287 тыс. руб. расчеты по налогам и сборам.

Долгосрочная кредиторская задолженность (обеспечительные платежи по аренде) на начало и конец отчетного периода в сумме 1 000 тыс. руб.

18. Выручку Общество определяет методом начисления.

Выручка от основного вида деятельности в 2025 году составила 34 417 тыс. руб., себестоимость – 8 254 тыс. руб., управленческие расходы 9 328 тыс. руб., прочие доходы (проценты по депозитам) – 8 051 тыс. руб., прочие расходы – 49 тыс. руб. Единый налог при применении УСН за 2025 г. составил 2 006 тыс. руб;

19. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

20. По итогам 2025 г. Общество получило чистую прибыль в размере 22 831 тыс. руб. В 2025 г. Общество прибыль не распределяло.

21. Нераспределенная прибыль Общества на начало отчетного периода составила 12 811 тыс. руб., на конец отчетного периода- 35 642 тыс. руб.

22. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

23. Организация не проверяет основные средства на обесценение.

24. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

25. Прекращаемая деятельность: Общество не планирует прекращать деятельность.

26. События после отчетной даты: Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, а также результаты деятельности организации, которые имели бы место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – отсутствуют.

27. Непрерывная деятельность:

- Общество собирается продолжить осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

По нашей оценке, Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность, т.к. работает только на внутренний рынок, в регионе Москва.

Операционная деятельность организации в течение 2025 года не приостанавливалась

28. Риски: Организация проводит мониторинг дебиторской задолженности и принимает все возможные меры, по оценке добросовестности и платежеспособности контрагентов.

29. Ликвидность: Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое. Риск процедуры банкротства или ликвидации отсутствует. Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивости предприятия в настоящих экономических условиях.

Генеральный директор

Бывшев П.А.