Общество с ограниченной ответственностью «Боском»

ОГРН 1147847109244 ИНН 7840504609

г. Санкт-Петербург **26 марта 2026 г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Боском».

1.2. Юридический адрес – 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Разъезжая, д. 5, литер А, помещ, 22Н-В1.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.03.2014.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

- Администрация – 4 человека;

- Производственный отдел - 3 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

1.6. Организация осуществляет деятельность в области связи на базе проводных технологий.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере на отчетную дату:

Генеральный директор: М.В. Давыдов

Главный бухгалтер: И.С. Будько

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Основа составления

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1-У от «28» марта 2014 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4. Материальные внеоборотные активы

В составе активов по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, сооружения связи и офисное оборудование. Признаков обесценения основных средств нет.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Информация по наличию и амортизации основных средств представлена ниже в таблице:

Наименование группы ОС	СПИ	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
2 группа - Офисное оборудование	3 года	1 078	309	769
5 группа - Машины и оборудование	7-10 лет	284	66	218
6 группа - Сооружения связи	10-15 лет	4 121	3 466	674
Прочие несущественные группы	…	…	…	…
ИТОГО		**5 584**	**3 917**	**1 667**

5. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы

При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).
В составе активов по строке 1170 числятся финансовые вложения. Это займ физлицу.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 баланса числится краткосрочная дебиторская задолженность.

Также здесь учитывается долгосрочная дебиторская задолженность - расходы будущих периодов - это расходы на закупку программного обеспечения, которые списываются в течение установленного срока эксплуатации.

Расшифровка показателей краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя		На 31.12.2025 (в тыс. руб.)	На 31.12.2024 (в тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		2 448	3 066
В т.ч.:	1. по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	58	67
	2. по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	1 966	2 755
	3. по расчетам с персоналом (счет 73)	518	-
	4. расчеты по расходам с бюджетом (счет 68)	-	230
	5. Прочие показатели	…	…

7. Капитал

По строке 1300 «Добавочный капитал» баланса числится – поступление денежных средств в счет увеличения чистых активов от ООО «Эра» в 2014-2015 гг,. Согласно ЕГРЮЛ ООО «Эра» в это время была участником ООО «Боском».

8. Краткосрочная финансовая задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная финансовая задолженность» баланса числится кредиторская задолженность.

Расшифровка показателей кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя		На 31.12.2025 (в тыс. руб.)	На 31.12.2024 (в тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		580	686
В т.ч.:	1. по расчетам с поставщиками и	50	36

	подрядчиками (счет 60)		
2.	по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	233	230
3.	по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76)	44	-
4.	Задолженность перед бюджетом (счет 68, 69)	277	391
5.	Прочие несущественные показатели	…	…

9. Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	**Сумма выручки (тыс. руб.)**		**Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)**	
	За 2025 г.	**За 2024 г.**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Выручка за оказание услуг	9 184	8544	8 554	4 619
Выручка за выполнение работ	-	5698	-	3 502

Управленческие расходы

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются (строка 2120 отчета о финансовых результатах) кроме себестоимости продаж включаются также Управленческие расходы:

Статьи затрат	**Сумма расходов (тыс. руб.)**	
	2025	**2024**
Аренда административных помещений	314 000	
ФОТ административного персонала	6 523 261	
Списание материалов	850 771	
Прочие затраты	351 389	…
ИТОГО	**7 987**	

Нет данных за 2024 год, т.к. не велся аналитический учет в разрезе статей затрат.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
В частности, свернуто показываются:

	Код строки	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	635	692
в том числе: Проценты к получению		529	692
Исправительные записи прошлых лет		106	-
Прочие расходы	2350	(62)	(560)
в том числе: Списание дебиторской задолженности		(35)	-
Расходы на услуги банков		(37)	(360)

Материальная помощь сотруднику		-	(199)

В прочих доходах по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражена корректировка учета по расчетам с бюджетом на основании решении налогового органа.
Доходы от участия в других организациях ООО «Боском» в 2024-2025 не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор ООО «Боском» _____ М. В. Давыдов