Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «БОСЛА»

За 2025г.

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 4

3.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода 4

3.2. Информация по сегментам 4

3.3. Нематериальные активы 4

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 4

3.5. Финансовые вложения 4

3.6. Запасы 4

3.7. Дебиторская задолженность 5

3.8. Капитал и резервы 5

3.9. Кредиты и займы 5

3.10. Кредиторская задолженность 5

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты 5

3.12. Полученные и выданные обеспечения: 5

3.13. Налогообложение: 5

3.14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 6

3.15. Информация о связанных сторонах 6

3.16. Риски хозяйственной деятельности 6

Таблица 1 Наличие и движение основных средств 7

Таблица 2 Наличие и движение прав пользования активами 8

Таблица 3 Наличие и движение запасов 9

Таблица 4 Наличие и движение дебиторской задолженности 10

Таблица 5 Структура и движение кредиторской задолженности 11

3.17. События после отчетной даты 12

3.18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества 12

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БОСЛА» (ООО «БОСЛА» (далее Общество) за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1.1. Общая информация

Полное (сокращенное) фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "БОСЛА" (ООО "БОСЛА")

Юридический адрес Общества: 119530, Москва г, Очаковское ш., дом 34, этаж 6, помещение XI, комната 7,

Фактический адрес Общества: 119530, Москва г, Очаковское ш., дом 34, этаж 6, помещение XI, комната 7.

Дата государственной регистрации: 19.11.2012 ОГРН 1127747159506

ООО «БОСЛА» образовано решением единственного участника Пономарева Алексея Павловича – 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе обособленные структурные подразделения:

Филиал ООО «БОСЛА» в г. Санкт-Петербург,

Филиал ООО «БОСЛА» в г. Воронеж,

Филиал ООО «БОСЛА» в г. Екатеринбург.

Основным видом деятельности Общества является: 17.12 Производство бумаги и картона

Генеральный директор Общества – Пономарев Алексей Павлович,

Объем выручки Общества в 2025 году составил 522 854 тыс. руб., что на 10 % меньше чем в 2024 году.

Средняя численность в 2025г. – 63 человека.

Общество состоит в Реестре МСП, и имеет статус микропредприятия с 01 августа 2016 года.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая)отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011года №402-

ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 год а» 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учет ведется с использованием программы 1С КИСУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом – Пономаревым Алексеем Павловичем.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В 2025 году корректировки показателей отчетности за предшествующие периоды не проводились.

3.2. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и раскрываются.

3.3. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». На 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса отражены:
Основные средства:
на 31 декабря 2024г. – 64 788 тыс. руб.,
на 31 декабря 2025г. – 82 710 тыс. руб.
Незавершенное строительство:
на 31 декабря 2024г. отсутствуют,
на 31 декабря 2025г. – 494 тыс. руб.
Арендованное имущество:
на 31 декабря 2024г. отсутствуют,
на 31 декабря 2025г. – 29346 тыс. руб.
Капитальные вложения
на 31 декабря 2024г. – 1114 тыс. руб.,
на 31 декабря 2025г. – 1649 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре и движении основных средств представлено в таблице 1,2

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (краткосрочные) на 31 декабря 2025 года составляют 1620 тыс. руб.

3.6. Запасы

Раскрытие информации о структуре и движении запасов представлено в таблице 3

Запасы, принятые в переработку в 2025 году отсутствовали.

Резервы под обесценение запасов не создавались.

3.7. Дебиторская задолженность

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет :

На 31 декабря 2024года – 93 518 тыс. руб.

На 31 декабря 2025года – 91 814 тыс. руб.

У Общества нет просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченную поручительствами и гарантиями. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создавались.

Структура и движение дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течении 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал отсутствует.

В результате оценки Основных средств Общества и пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств Капитал Общества увеличился на 5 379 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

У Общества имеется задолженность по долгосрочному займу, полученному по ВКЛ МВЛ/000025-545401 от 10.11.2025г., заключенному с Филиалом «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в сумме 47 500 тыс. руб.

Краткосрочные займы отсутствуют.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация по разделу развернута в таблице 5 Структура и движение кредиторской задолженности. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года и не имеет кредиторской задолженности подлежащей списанию.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию не 31 декабря 2025 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами

3.12. Полученные и выданные обеспечения:

Обществом выдано обеспечение УНО "ФРП ЗАПОРОЖСКОЙ ОБЛАСТИ" по Договору поручительства 02/24-ПРЧ от 20.08.2024г. в сумме 50 000 тыс. руб.

3.13. Налогообложение:

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году , составили:

Налог на прибыль – 25%

Налог на добавленную стоимость – 20%

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность общества по налогам и страховым взносам отсутствует.

3.14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж в 2025 году составила 523 384 тыс. руб. Общество продавало продукцию собственного производства.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 423 973 тыс. руб. и состояла из прямых затрат:

Материальные расходы – 78 %,

Оплата труда производственного персонала – 8%,

Амортизация производственного оборудования – 3%.

Коммерческие расходы в сумме 15 604 тыс. руб. состоят из:

Доставка товара до клиент - 89%

Образцы готовой продукции - 3%

Расходы на возврат товаров от клиента - 2%

Расходы на маркетинг и рекламу - 6%

Управленческие расходы в сумме 69 751 тыс. руб. состоят из:

Оплата труда АУП - 54%

Амортизация административных ОС - 25%

Страховые взносы АУП – 11 %

Командировочные расходы - 3%

Аренда офисных помещений - 3%

Прочие общехозяйственные расходы менее 3% - 4 %

3.15. Информация о связанных сторонах

Дочерние/зависимые организации ООО «БОСЛА» отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества Пономарев Алексей Павлович

3.16. Риски хозяйственной деятельности

В 2025г. продолжают действовать санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с эти возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

На текущий момент Руководство, принимая во внимания возможные последствия указанных событий, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием.

Таблица 1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	108 504	(44 829)	3 472	(3 621)	7 896	(20 199)	-	-	-	-	-	108 354	(57 133)
	2024 г.	103 045	(22 007)	1 948	-	-	(19 312)	-	-	-	-	-	108 504	(44 829)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	72 208	(21 540)	1 417	(3 323)	4 132	(10 639)	-	-	-	-	-	70 301	(28 048)
	2024 г.	72 208	(10 102)	-	-	-	(11 438)	-	-	-	-	-	72 208	(21 540)
Офисное оборудование	2025 г.	109	(34)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	109	(55)
	2024 г.	109	(12)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	109	(34)
Транспортные средства	2025 г.	22 203	(12 571)	-	-	1 068	(6 149)	-	-	-	-	-	22 203	(17 653)
	2024 г.	18 692	(2 912)	1	-	-	(6 149)	-	-	-	-	-	22 203	(12 571)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	-	-	1 114	-	-	(271)	-	-	-	-	-	1 114	(271)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	(14)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2025 г.	13 984	(10 684)	941	(298)	2 696	(1 467)	-	-	-	-	-	14 627	(9 455)
	2024 г.	12 036	(8 981)	1 948	-	-	(1 703)	-	-	-	-	-	13 984	(10 684)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	2025 г.	-	-	35 434	-	-	(6 089)	-	-	-	35 434	(6 089)
	2024 г.	3 510	(3 510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	2025 г.	-	-	35 309	-	-	(6 033)	-	-	-	35 309	(6 033)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	3 510	(3 510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	2025 г.	-	-	126	-	-	(56)	-	-	-	126	(56)
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3 Наличие и движение запасов

Наименование покателя	Период	На начало года		Изменения период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	траты	списано		резерв под обесценение	изменения видов пасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
пасы - всего	2025 г.	211 393	-	448 450	(430 479)	-	-	X	229 364	-
	2024 г.	132 867	-	564 066	(485 539)	-	-	X	211 393	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	174 232	-	342 346	(9 392)	-	-	(331 073)	176 113	-
	2024 г.	105 598	-	480 401	(20 097)	-	-	(391 669)	174 232	-
Готовая продукция	2025 г.	8 463	-	1 402	(364 787)	-	-	363 639	8 717	-
	2024 г.	4 017	-	5 028	(340 060)	-	-	339 478	8 463	-
Товары	2025 г.	269	-	6 486	(7 004)	-	-	485	237	-
	2024 г.	92	-	4 404	(4 193)	-	-	(34)	269	-
траты на доставку товаров до складов органиции	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Невершенное производство	2025 г.	28 430	-	98 215	(49 296)	-	-	(33 051)	44 298	-
	2024 г.	23 160	-	74 233	(121 189)	-	-	52 225	28 430	-
Расходы будущих периодов	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды пасов	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения период (минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	93 518	-	66 860	-	(66 078)	(2 486)	-	-	-	-
	2024 г.	87 879	-	67 003	-	(61364)	(5)	-	-	91 814	-
в том числе:										93 518	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	35 274	-	25 373	-	(27 745)	(2 486)	-	-	30 416	-
	2024 г.	40 372	-	24 510	-	(29 603)	(5)	-	-	35 274	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	48 401	-	40 875	-	(35 063)	-	-	-	54 212	-
	2024 г.	40 642	-	35 654	-	(27 895)	-	-	-	48 401	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	192	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	192	-	-	-	-	-	192	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 499	-	229	-	(166)	-	-	-	1 562	-
	2024 г.	1 937	-	66	-	(504)	-	-	-	1 499	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	1 428	-	-	-	(1 283)	-	-	-	145	-
	2024 г.	4 915	-	-	-	(3 487)	-	-	-	1 428	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	11	-	51	-	(4)	-	-	-	52	-
	2024 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	11	-	15	-	(11)	-	-	-	15	-
	2024 г.	6	-	5	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	6 565	-	316	-	(1 470)	-	-	-	5 411	-
	2024 г.	6	-	6 565	-	(6)	-	-	-	6 565	-
Итого	2025 г.	93 382	-	66 860	-	(65 935)	(2 486)	-	X	91 814	-
	2024 г.	87 879	-	67 003	-	(61 495)	(5)	-	X	93 382	-

Таблица 5 Структура и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения период (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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	30 000	17 500	-	-	-	-	47 500
	2024 г.	40 000	-	-	(10 000)	-	-	30 000
Долгосрочные кредиты	2025 г.	30 000	17 500	-	-	-	-	47 500
	2024 г.	40 000	-	-	(10 000)	-	-	30 000
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	106 041	54 719	562	(74 899)	(12 505)	-	73 919
	2024 г.	60 378	68 920	32	(20 923)	(2 366)	-	106 041
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	40 049	40 834	-	(10 978)	(12 505)	-	57 400
	2024 г.	40 619	12 700	-	(10 910)	(2 360)	-	40 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	44 610	7 968	-	(43 921)	-	-	8 656
	2024 г.	6 663	44 272	-	(6 320)	(6)	-	44 610
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	3 083	5 834	-	(3 083)	-	-	5 834
	2024 г.	3 958	501	-	(1 375)	-	-	3 083
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	8 829	(559)	562	(8 822)	-	-	11
	2024 г.	13	8 797	32	(13)	-	-	8 829
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	1 259	(36)	-	(1 215)	-	-	7
	2024 г.	-	1 259	-	-	-	-	1 259
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	6 004	-	-	(4 976)	-	-	1 028
	2024 г.	7 459	-	-	(1 455)	-	-	6 004
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	321	662	-	(27)	-	-	955
	2024 г.	42	279	-	-	-	-	321
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	1 855	(7)	-	(1 845)	-	-	4
	2024 г.	1 560	1 088	-	(792)	-	-	1 855
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	32	24	-	(32)	-	-	24
	2024 г.	58	25	-	(51)	-	-	32
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	2025 г.	136 041	72 219	562	(74 899)	(12 505)	X	121 419
	2024 г.	100 378	68 920	32	(30 923)	(2 366)	X	136 041

3.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества не было.

3.18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлению деятельности в течении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу не известны события и условия, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность.

24 марта 2026 г.

Генеральный директор Пономарев Алексей Павлович