

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сосновый бор"
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

93.29.9 Прочая деятельность по организации отдыха и развлечений, не включенная в другие группировки

2. Учетная политика

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов: - Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"); - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н); Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В соответствии со статьей 42 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Сосновый бор» переданы управляющей компании АО «ПТО ЕлАЗ». Бухгалтерский учет ведется управляющей компанией АО «ПТО ЕлАЗ» на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по поручению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. Имущество относится к основным средствам - стоимостью свыше 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на приобретения или изготовления (включая транспортные расходы). При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальны я (пересеченн ая) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация обесценение	первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	переклассифицированно первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
						первоначальны я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					
Нематериальные активы — всего	5100	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Изобретения и новые разработки	5101	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5111	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Конструкторская и техническая документация	5102	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5112	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Програмное обеспечение	5103	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Попезные модели	5104	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5114	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Товарные знаки	5105	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5115	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальны я (пересеченн ая) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация обесценение	первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	переклассифицированно первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
						первоначальны я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					
Нематериальные активы, созданные организацией — всего	5120	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5130	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Изобретения и новые разработки	5121	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5131	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.	5122	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5132	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего	5140	-	-	-
в том числе:				
Изобретения и новые разработки	5141	-	-	-
Конструкторская и техническая документация	5142	-	-	-
Программное обеспечение	5143	-	-	-
Полезные модели	5144	-	-	-
Товарные знаки	5145	-	-	-
<i>из них созданные организацией</i>		-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы — всего	5150	-	-	-
в том числе:				
(группа)	5151	-	-	-
<i>из них созданные организацией</i>		-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего	5160	-	-	-
в том числе:				
(группа)	5161	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего	5170	-	-	-
в том числе:				
(группа)	5171	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
В том числе:	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
(<i>группа, объект</i>)	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
из них	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
исключительные права	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
В том числе:	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
(<i>группа, объект</i>)	за Январь-Декабрь 2025г. ²	-	-	-	-	-
из них	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-
исключительные права	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	170	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	170	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	170	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	170	(-)
Здания в том числе:	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Сооружения	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Транспорт	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Прочие ОС	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Земельные участки	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	170	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	170	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	170	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	170	(-)
Инвестиционная недвижимость — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(сумма)	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Права пользования активами — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
В том числе:	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Транспорт	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспорт	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства — всего	170	170	170
в том числе:			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосердвизованы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	170	170	170
земельные участки	170	170	170
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. — всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
<i>Транспорт</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	905	-	-	-	(- -)	(- -)	905	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	905	-	-	-	(- -)	(- -)	905	-
в том числе: <i>Здания</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	905	-	-	-	(- -)	(- -)	905	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	905	-	-	-	(- -)	(- -)	905	-
<i>Сооружения</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
<i>Машины и оборудование</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года							
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе: (группа)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе: (группа)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
в том числе: (группа)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: в пп и акции других организаций	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные вклады	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы —	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	X	X	-	(- -)
всего	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	-	X	X	-	(- -)
В том числе:	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
сырье, материалы и другие аналогичные целостности	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
затраты в незавершенном производстве	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
готовая продукция	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
товары для перепродажи	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
товары отгруженные	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
расходы будущих периодов	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего	-	-	-
В том числе:			
(and)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
В том числе:			
(and)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе: (вид)	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе: покупатели и заказчики	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
авансы выданные	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
прочие дебиторы	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Итого	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	X	(-)	
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	X	(-)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за 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	
Долгосрочные обязательства — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³			() ()			
в том числе: обязательство по аренде	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³			() ()			
	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³			() ()			
Краткосрочные обязательства — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³	590 519	85 84	0 (57) (0) 0 (13) (0)	0 0	618 590	
	в том числе: поставщики и подрядчики	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³	510 483	28 27	() () () ()		538 510
задолженность перед персоналом	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³			() () () ()		0 0	
	задолженность по налогам и взносам	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³	57 13	57 57	(57) () (13) ()		57 57
авансы полученные	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³			() () () ()		0 0	
	прочие кредиторы	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³	23 23		() () () ()		23 23
Итого	за Январь-Декабрь 2025 г. ² за Январь-Декабрь 2024 г. ³	590 519	85 84	0 (57) (0) 0 (13) (0)	X X	618 590	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	(-)	-	-
в том числе: <i>резерв ежегодных отпусков</i>	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	(-)	-	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	(-)	-	-

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные — всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г. ²	За Январь - Декабрь 2024 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	249	249
Итого по элементам	249	249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	249	249

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г. ²	За Январь - Декабрь 2024 г. ³
Получено бюджетных средств — всего	-	-
в том числе: на возмещение части затрат, связанных с выпуском и поддержкой гарантийных обязательств	-	-
в целях предоставления покупателям скидки при приобретении специализированной техники или оборудования	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты — всего	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	(- -)	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	(- -)	-
	за Январь-Декабрь 2025 г. ²	-	-	(- -)	-
	за Январь-Декабрь 2024 г. ³	-	-	(- -)	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в» — «и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

В соответствии со статьей 42 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Сосновый бор» переданы управляющей компании — АО «ПО ЕлАЗ». В связи с этим в ООО «Сосновый бор» отсутствует штат сотрудников, следовательно, нет показателей по численности работников, отсутствуют трудовые договоры, договора гражданско-правового характера и, соответственно, нет фонда оплаты труда.

В 2025 году ООО «Сосновый бор» финансово-хозяйственную деятельность не вело, доходов у Общества нет.

Общество в декабре 2025 года представило уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2022 год, 2023 год и 2024 год, где отразило убыток, полученный по итогам года. В бухгалтерском учете от суммы убытка начислен отложенный налоговый актив в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Налоговый период	Сумма убытка, отраженная в декларации по налогу на прибыль (в рублях)	Налоговая ставка	Сумма отложенного налогового актива (в рублях)
2022	81 716,00	20%	16 343,20
2023	82 424,00	20%	16 484,80
2024	256 182,00	20%	51 236,40
ИТОГО			84 064,40
Пересчет отложенного налогового актива по ставке 25%			105 080,50

На сумму отложенного налогового актива в размере 105 тыс.руб. уменьшена стр.1370 "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раздела III "Капитал" бухгалтерского баланса с отражением указанной суммы в разделе I "внеоборотные активы" по стр.1180 "отложенные налоговые активы". В Отчете об изменениях капитала сумма отложенного налогового актива отражена по стр. 3120 в сумме 33 тыс. руб. и по стр. 3220 в сумме 72 тыс.руб.

Руководитель

(подпись)

Осянин И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гайфуллина Э.Р.

(расшифровка подписи)

« 19 »

марта

20 26

г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предыдущий предыдущему.