

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства	Амортизируемые основные средства	Неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	21 416	-	20 845	-	20 564	-
в том числе:						
Здания	18 459	-	19 132	-	19 805	-
Сооружения	245	-	272	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 156	-	1 395	-	669	-
Офисное оборудование	-	-	34	-	75	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	-	12	-	15	-
Другие виды основных средств	1 548	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 961	-	1 961	-	1 961	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	1 961	-	1 961	-	1 961	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	600	-	2 680	(3 280)	-	-	-	-	600	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	255	-	600	(255)	-	-	-	-	600	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	600	-	2 680	(3 280)	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	255	-	600	(255)	-	-	-	-	-	600	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	600	-	2 680	(3 280)	-	-	-	-	600	-	-	-
За 2024 г.	255	-	600	(255)	-	-	-	-	-	600	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	стисано		Изменения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	15 154	(15 154)	-	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	13 024	(13 144)	-	-	X	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	129	(42)	-	-	-	-	(88)	-	-
	За 2024 г.	-	-	514	(514)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 024	(15 112)	-	-	-	-	88	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 510	(12 510)	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114	238
Затраты на оплату труда	2 187	1 846
Отчисления на социальные нужды	516	389
Амортизация	1 014	873
Прочие затраты	16 919	14 237
Итого по элементам	20 750	17 583
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 750	17 583

Генеральный директор _____  Воробьева Рита Ивановна

16 Марта 2026



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

Общество с ограниченной ответственностью «СОСНОВЦЕНТР» (ООО «Сосновцентр»)

ИНН 3810086523, КПП 381001001, ОГРН 1203800026286

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сосновцентр».

1.2. Юридический адрес – 664014, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, ИРКУТСК, ТРАКТОВАЯ, Д. 28

1.3. Дата государственной регистрации – 21.12.2020г

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

1.6. Уставной капитал ООО «Сосновцентр» на 31.12.2024 г. составляет 242 411 руб. (Двести сорок две тысячи четыреста одиннадцать рублей 00 копеек)

Учредители:

ВОРОБЬЕВА РИТА ИВАНОВНА ИНН381204602290 Доля 53,638%

ВОРОБЬЕВ Константин Валерьевич ИНН 381204372375 Доля 30,00%

ГЕТМАНСКИЙ ВЛАДИМИР БОРИСОВИЧ ИНН380807857716 Доля 11,41%

ГЕТМАНСКИЙ АЛЕКСЕЙ БОРИСОВИЧ ИНН381109701189 Доля 4,952%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Р.И. Воробьева (приказ №14 от 10.10.2024)

Главный бухгалтер Общества: Д.А. Бондаренко (приказ №4 от 21.01.2021)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сосновцентр» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3» - Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 и Зарплата, и управление персоналом, редакция 3.1.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «Сосновцентр» имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета, и классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

При операционной аренде ООО «Сосновцентр» не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду (п. 41 ФСБУ 25/2018), актив учитывается в соответствии с правилами, установленными иными Стандартами (ФСБУ).

Доходы по операционной аренде признаются в течение срока действия договора равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учтенные на балансе объекты основные средства переданы Обществу в результате выделения их другим Обществом или приобретены за плату и имеют производственное назначение.

- ✓ Всего на балансе по состоянию на 31.12.2025 года числятся Основные средства на сумму 23 377 тыс. руб.
- ✓ За период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года поступило основных средств на общую сумму 1831 тыс. руб.
- ✓ Выбыло основных средств за отчетный период на общую сумму 247 тыс. руб.
- ✓ Амортизация ОС за отчетный период составила - 1014 тыс.руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1. 4.3. 4.5.

7. Финансовые вложения

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет.

Общество размещало свободные денежные средства на депозитном счете, открытого в БАЙКАЛЬСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК По всем финансовым вложениям, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской отчетности они отражаются по первоначальной стоимости. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 5 и 5.1.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 года ООО "Сосновцентр" запасов нет. Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2025 года нет.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составила 5 031 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 401 тыс.руб. Вся задолженность является краткосрочной. В табличной части пояснений к балансу наличие и движение дебиторской задолженности представлено подробно в разделе 7 и 7.1.

10. Обязательства. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 3003 тыс. руб., что на 1541 тыс. руб. больше, чем на 01.01.2025 г. Задолженность краткосрочная Просроченной задолженности нет.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8 и 8.1 и 8.2

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- 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.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация получила прибыль от продаж в размере 1 139 тыс. руб., что составило 5,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 56 тыс. руб., или на 4,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 3 111 и 3 167 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+18%) опережает изменение выручки (+16,6%)

Расшифровка доходов по видам деятельности следующая:

Ед. Измерения в тыс. рублей

ВИД ДОХОДА	ЗА 2025ГОД	ЗА 2024 ГОД
Аренда и управление собственным недвижимым имуществом	21 889	18 788
ИТОГО:	21 889	18 788

Анализ расходов показал, что, как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	114	238
Затраты на оплату труда	2 187	1 846
Отчисления на социальные нужды	516	389
Амортизация	1 014	873
Прочие затраты	16 919	14 237
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 750	17583

Прочие расходы превысили прочие доходы Организации на 145 тыс. руб.

В составе прочих доходов Общество отражает проценты, полученные по депозитам, внереализационный доход, возникший из-за пересчета налога на имущество за 2024 год, в виду исключения из перечней объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая

база определяется как кадастровая стоимость на 2024г по решению Иркутского областного суда от 08.10.2025г. по делу №3а-84/2025.

В составе прочих расходов –расходы на уплату банковских услуг, налоги и сборы (налог на имущество), государственные пошлины и прочие внереализационные расходы.

13. Налог на прибыль (доходы), чистая прибыль Обществ

В соответствии с п. 4 ст. 346.21 НК РФ. Обществом рассчитан налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы минус расходы), исходя из ставки налога – 15% и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода.

(Учет доходов и расходов ведется в книге учета доходов и расходов, по форме утвержденной Приказом Минфина России № 135н от 22 октября 2012г.)

Всего исчислено налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы минус расходы) в 2025 г. – 198 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 797 тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2025 года ООО «Сосновцентр» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – ВОРОБЬЕВА РИТА ИВАНОВНА ИНН381204602290 (доля 53,6% уставного капитала)

Общество в ее пользу производило выплаты в виде заработной платы. Дивиденды не выплачивались.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	25 407	24 611	24 067
Коэффициент быстрой ликвидности	1,661	2,235	2,429
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,025	0,004

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 242 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 3,64%. За 2025 год. Общество получило чистую прибыль в размере 797 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

В соответствии с полученными показателями финансовое положение можно оценить, как удовлетворительное – основные показатели укладывается в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

16. 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

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «Сосновцентр»

Р.И Воробьева

Главный бухгалтер ООО «Сосновцентр»

Д.А. Бондаренко

