

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Зеленый Дом" за 2023 г. (тыс. руб.),  
табличная часть

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	56	(56)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5101	за 2023г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	5111	за 2022г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	56	(56)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

### 2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 601	5 281	(70)	(6 432)	1 380
	5250	за 2022г.	6 388	19 472	-	(23 259)	2 601
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2023г.	1 247	1 847	-	(1 934)	1 161
	5251	за 2022г.	2 989	6 200	-	(7 943)	1 247
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	879	-	(70)	(809)	-
	5252	за 2022г.	2 924	11 453	-	(13 497)	879
Здания	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 275	-	(1 275)	-
Транспортные средства	5244	за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2023г.	475	450	-	(705)	220
	5255	за 2022г.	475	144	-	(144)	475
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
	5256	за 2022г.	-	400	-	(400)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 888	4 360
в том числе:			
Система испарительного охлаждения и доукомплектования воздуха (СИОД)	5261	809	-
Система видеонаблюдения	5262	812	-
Автомобиль ГАЗ-А32R36-80 VIN X86A32R36P0953990	5263	145	-
Мини ТЭС	5264	1 122	2 374
Магазин цветов "Green house"	5265	-	13
Модульное здание	5266	-	356
Наружные сети электроснабжения	5267	-	711
Сервисная зона	5268	-	906
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 636	10 332	982
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 468	3 468	3 468
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5310	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321			
в том числе:	5325			
Иное использование финансовых вложений	5326			
	5329			



#### 4.1. Наличие и движение запасов

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 811	(8 411)	19 645	-	(6 556)	-	-	X	X	28 900	(8 931)
	5530	за 2022г.	17 382	(8 411)	6 513	-	(8 083)	-	-	-	-	15 811	(8 411)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	955	-	4 612	-	(913)	-	-	-	-	4 654	-
	5531	за 2022г.	2 852	-	897	-	(2 793)	-	-	-	-	955	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13 376	(7 962)	10 835	-	(4 722)	-	-	-	-	19 489	(8 480)
	5532	за 2022г.	11 118	(7 962)	5 134	-	(2 876)	-	-	-	-	13 376	(7 962)
Прочая	5513	за 2023г.	1 479	(449)	4 198	-	(921)	-	-	-	-	4 756	(451)
	5533	за 2022г.	3 412	(449)	482	-	(2 414)	-	-	-	-	1 479	(449)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	15 811	(8 411)	19 645	-	(6 556)	-	-	-	-	28 900	(8 931)
	5520	за 2022г.	17 382	(8 411)	6 513	-	(8 083)	-	-	-	-	15 811	(8 411)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		8 931	-	8 411	-	8 411	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	8 480	-	7 962	-	7 962	-
	5543	451	-	449	-	449	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	652 743	44 408	-	(155 000)	-	(542 151)	-	-	-
	5571	за 2022г.	859 478	-	-	(195 000)	(11 735)	-	-	-	652 743
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	652 743	44 408	-	(155 000)	-	(542 151)	-	-	-
	5573	за 2022г.	859 478	-	-	(195 000)	(11 735)	-	-	-	652 743
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	31 855	20 230	-	(12 629)	-	542 151	X	-	581 607
	5580	за 2022г.	25 919	14 570	-	(8 635)	-	-	X	-	31 855
	5561	за 2023г.	4 873	8 225	-	(4 800)	-	-	-	-	8 298
	5581	за 2022г.	5 669	4 848	-	(5 644)	-	-	-	-	4 873
	5562	за 2023г.	14 096	6 404	-	(7 665)	-	-	-	-	12 836
	5582	за 2022г.	8 030	8 849	-	(2 782)	-	-	-	-	14 096
	5583	за 2023г.	12 749	5 513	-	(55)	-	-	-	-	18 207
	5584	за 2022г.	12 103	759	-	(113)	-	-	-	-	12 749
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	542 151	-	-	542 151
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	136	87	-	(109)	-	-	-	-	114
	5586	за 2022г.	117	114	-	(95)	-	-	-	-	136
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	684 598	64 638	-	(167 629)	-	X	-	-	581 607
	5570	за 2022г.	885 397	14 570	-	(203 635)	(11 735)	X	-	-	684 598

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	278 644	286 775
Расходы на оплату труда	5620	101 463	88 587
Отчисления на социальные нужды	5630	30 994	26 810
Амортизация	5640	104 860	103 086
Прочие затраты	5650	16 597	12 373
Итого по элементам	5660	532 559	517 631
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	563	240
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 246)	(9 458)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	523 875	508 413

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 695	7 435	(4 349)	(8)	9 773
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 695	7 435	(4 349)	(8)	9 773

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910				
за 2022г.	5920				
в том числе:					
за 2023г.	5911				
за 2022г.	5921				



Бабичева Евгения  
Александровна  
(расшифровка подписи)

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Зеленый Дом» за 2023 г. (текстовая часть)

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Зеленый Дом» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Адыгея 20.05.2005 г.

ОГРН 1050100638576.

ИНН 0107008309.

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Зеленый Дом».

Сокращенное наименование общества – ООО «Зеленый Дом».

Юридический адрес: 385100, Республика Адыгея (Адыгея), Тахтамукайский район, п. Супс, ул. Шоссейная, д. 1/4.

Основными видом хозяйственной деятельности ООО «Зеленый Дом» является выращивание цветов в открытом и защищенном грунте (код по ОКВЭД – 01.19.21).

Среднесписочная численность работников ООО «Зеленый Дом» составила:

– за 2023 г. – 203 человека;

– за 2022 г. – 204 человека;

– за 2021 г. – 209 человек.

Руководитель организации: Бабичева Евгения Александровна, генеральный директор ООО «Зеленый Дом».

Контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельностью осуществляют органы управления ООО «Зеленый Дом».

Уставный капитал ООО «Зеленый Дом» по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 324 110 788,95 руб.

Участником ООО «Зеленый Дом» с 07.06.2022 г. является:

ФИО	Номинальная стоимость доли (в рублях)	Размер доли (в процентах)
Баков Аслан Нарзанович	324 110 788,95	100
Итого:	324 110 788,95	100

## 2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 2.1. Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Зеленый Дом» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, иных

действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

## 2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает **имущественное** и финансовое положение ООО «Зеленый Дом» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

## 2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Зеленый Дом» будет **придерживаться** принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Зеленый Дом» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость **ликвидации** или **существенного** сокращения деятельности. **Обязательства** будут погашаться в установленном порядке.

## 2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

## 2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете **хозяйственных** операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, **предварительной** оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в **бухгалтерской** отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

## 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая **задолженность** по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и **кредиторская** задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 3. Сведения о существенных аспектах учетной политики

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

#### 3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств 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 объекта основных средств с бухгалтерского учета.

#### 3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- материалы, приобретенные в связи с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- незавершенное производство в цветоводстве.

#### 3.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы оценены по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в качестве активов.

#### 3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», если период их

списания больше 12 месяцев, или по **статье 1260 «Прочие оборотные активы»**, если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в **порядке**, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в **бухгалтерском учете**.

### **3.6. Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам **деятельности** отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

### **3.7. Эквиваленты денежных средств**

К **эквивалентам денежных средств** относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко **обращены** в заранее известную сумму денежных **средств** и которые **подвержены незначительному** риску изменения стоимости.

Общество относит к **денежным эквивалентам** **краткосрочные банковские депозиты** со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» **бухгалтерского баланса**.

### **3.8. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных **средств**.

### **3.9. Оценочные обязательства**

Общество признает в **бухгалтерском учете** оценочное обязательство по оплате отпусков, состоящее из **суммы** обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по **уплате** страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по **каждому** сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного **сотрудником** на конец отчетного периода, и **среднедневного** заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, **применяемым** для расчета отпускных.

### **3.10. Признание выручки от продажи**

Выручка от **продажи** товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере **отгрузки** товаров (продукции), работ и оказания услуг покупателям.

## **4. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. произведена ретроспективная **корректировка** показателей 2022 и 2021 гг. в связи с выявленными ошибками:



— Корректировка данных бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Код	Показатели до рогроспективного пересчета, тыс. руб.	Показатели после рогроспективного пересчета, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	корректировки в связи с техническими ошибками, тыс. руб.	корректировки в связи с ошибками при переходе на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	корректировки в связи с ошибками при начислении амортизации в 2022 г., тыс. руб.	корректировки добавочного капитала (отражение вклада в имущество общества), тыс. руб.
Активы								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Нематериальные активы	1110			-				
Результаты исследований и разработок	1120			-				
Нематериальные поисковые активы	1130			-				
Материальные поисковые активы	1140			-				
Основные средства	1150	1 251 487	1 242 128	(9 359)		(24 665)	15 306	
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-				
Финансовые вложения	1170	8	8	-				
Отложенные налоговые активы	1180		-	-				
Прочие внеоборотные активы	1190	47 084	47 565	481	481			
Итого по разделу I	1100	1 298 579	1 289 701	(8 878)	481	(24 665)	15 306	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	40 109	40 045	(64)	(64)			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	125	125	-				
Дебиторская задолженность	1230	7 411	7 400	(11)	(11)			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-	-			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 245	2 245	-	-			
Прочие оборотные активы	1260	714	230	(484)	(484)			
Итого по разделу II	1200	50 604	50 045	(559)	(559)			
БАЛАНС	1500	1 349 183	1 339 746	(9 437)	(78)	(24 665)	15 306	
Пассив								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	324 111	324 111	-	-			
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-	-			

Переоценка внеоборотных активов	1340	178 265	-	(178 265)				
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		274 289	274 289	178 265			96 024
Резервный капитал	1360		-	-	-			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	155 483	50 052	(105 431)	(48)	(24 665)	15 306	(96 024)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>657 859</b>	<b>648 452</b>	<b>(9 407)</b>	<b>(48)</b>	<b>(24 665)</b>	<b>15 306</b>	<b>-</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
Заемные средства	1410	652 743	652 743	-	-			
Отложенные налоговые обязательства	1420		-	-	-			
Оценочные обязательства	1430		-	-	-			
Прочие обязательства	1450		-	-	-			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>652 743</b>	<b>652 743</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
Заемные средства	1510		-	-	-			
Кредиторская задолженность	1520	31 813	31 783	(30)	(30)			
Доходы будущих периодов	1530		-	-	-			
Оценочные обязательства	1540	6 695	6 695	-	-			
Прочие обязательства	1550	73	73	-	-			
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>38 581</b>	<b>38 551</b>	<b>(30)</b>	<b>(30)</b>			
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 349 183</b>	<b>1 339 745</b>	<b>(9 437)</b>	<b>(76)</b>	<b>(24 665)</b>	<b>15 306</b>	<b>-</b>

– Корректировка данных бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Наименование показателя	Код	Показатели до ретроспективного пересчета, тыс. руб.	Показатели после ретроспективного пересчета, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	в т.ч.:		
					корректировки в связи с техническими ошибками, тыс. руб.	корректировки в связи с ошибками при переходе на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	корректировки добавочного капитала (отражение вклада в имущество общества), тыс. руб.
Активы							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110			-			
Результаты исследований и разработок	1120			-			
Нематериальные поисковые активы	1130			-			
Материальные поисковые активы	1140			-			
Основные средства	1150	1 332 227	1 307 562	(24 665)		(24 665)	
Доходные вложения в материальные ценности	1160			-			
Финансовые вложения	1170	8	8	-			
Отложенные налоговые активы	1180			-			
Прочие внеоборотные активы	1190	77 992	77 815	(177)	(177)		
Итого по разделу I	1100	1 410 227	1 385 385	(24 842)	(177)	(24 665)	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	20 684	20 684	-			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	25	-			
Дебиторская задолженность	1230	8 970	8 970	-			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 675	1 675	-			
Прочие оборотные активы	1260	206	383	177	177		
Итого по разделу II	1200	31 560	31 737	177	177	-	
БАЛАНС	1600	1 441 787	1 417 122	(24 665)	-	(24 665)	-
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	324 111	324 111	-			
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-			
Переоценка внеоборотных активов	1340	178 265	-	(178 265)	(178 265)		
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		274 289	274 289	178 265		96 024
Резервный капитал	1360		-	-			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 073	(72 616)	(120 689)		(24 665)	(96 024)



Итого по разделу III	1300	550 449	525 784	(24 665)	(24 665)	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1410	859 478	859 478	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	859 478	859 478	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1510	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	25 919	25 919	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	5 941	5 941	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	31 860	31 860	-	-	-
БАЛАНС	1700	1 441 787	1 417 122	(24 665)	(24 665)	-

– Корректировка данных отчета о финансовых результатах за 2022 г.

Наименование показателя	Код	Показатели до ретроспективного пересчета, тыс. руб.	Показатели после ретроспективного пересчета, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	корректировки в связи с техническими ошибками, тыс. руб.	в т.ч.: корректировки в связи с ошибками при начислении амортизации в 2022 г., тыс. руб.
Выручка	2110	622 177	622 177	-		
Себестоимость продаж	2120	(492 350)	(476 753)	15 597	359	15 238
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>129 827</b>	<b>145 424</b>	<b>15 597</b>	<b>359</b>	<b>15 238</b>
Коммерческие расходы	2210	(12 292)	(12 743)	(451)	(451)	
Управленческие расходы	2220	(19 028)	(18 917)	111	43	68
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>98 507</b>	<b>113 764</b>	<b>15 257</b>	<b>(49)</b>	<b>15 306</b>
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-		
Проценты к получению	2320	-	-	-		
Проценты к уплате	2330	-	-	-		
Прочие доходы	2340	87 169	87 174	5	5	
Прочие расходы	2350	(78 266)	(78 270)	(4)	(4)	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>107 410</b>	<b>122 668</b>	<b>15 258</b>	<b>(48)</b>	<b>15 306</b>
Налог на прибыль	2410	-	-	-		
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-	-		
отложенный налог на прибыль	2412	-	-	-		
Прочее	2460	-	-	-		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>107 410</b>	<b>122 668</b>	<b>15 258</b>	<b>(48)</b>	<b>15 306</b>
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	-		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-		
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-	-		
Совокупный финансовый результат периода	2500	107 410	122 668	15 258	(48)	15 306
<b>Справочно</b>						
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-		

## 5. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 5.1. Бухгалтерский баланс

#### 5.1.1. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о принятых ООО «Зеленый дом» сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Сооружения	48 – 372
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 – 324
Здания	133 – 321
Транспортные средства	72 – 145
Офисное оборудование	36 – 107
Производственный и хозяйственный инвентарь	30 – 170

Ликвидационная стоимость по всем основным средствам равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не является существенной либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

#### 5.1.2. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В декабре 2023 г. обществом был заключен договор купли-продажи имеющейся доли в уставном капитале ООО ЧОП «ЗЕЛЕНЫЙ ДОМ». Запись в ЕГРЮЛ о переходе доли в уставном капитале ООО ЧОП «ЗЕЛЕНЫЙ ДОМ» от общества к приобретателю доли была внесена 12.01.2024 г.

#### 5.1.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован в 2012 г. в результате освобождения общества его участником от обязательства по возврату займа и процентов по нему на общую сумму 6 276 020,42 Евро, что эквивалентно 178 265 тыс. руб.

В 2016 г. добавочный капитал ООО «Зеленый Дом» был увеличен за счет внесения участником общества вклада в имущество путем освобождения общества от обязательства по уплате процентов по договорам займа. Сумма вклада в имущество составила 828 846,16 Евро и 568 444,23 долларов США, что эквивалентно 96 024 тыс. руб.

#### 5.1.4. Долгосрочные и краткосрочные займы

Информация о полученных займах представлена следующим образом:

Займодавец	Валюта займа	Сумма задолженности, тыс. руб.			Срок погашения
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	
ССО Trading LTD	Евро, Долл. США		142 743	154 478	01.08.2024
А.Н. Баков	Евро	187 151			01.08.2024
А.Н. Баков	Руб.			2 000	13.11.2023
А.Н. Баков	Руб.			127 000	19.02.2024
А.Н. Баков	Руб.		134 000	200 000	08.04.2024
А.Н. Баков	Руб.	179 000	200 000	200 000	13.06.2024
А.Н. Баков	Руб.	176 000	176 000	176 000	26.08.2024
<b>Итого:</b>		<b>542 151</b>	<b>652 743</b>	<b>859 478</b>	

Полученные обществом займы являются беспроцентными.

#### 5.2. Отчет о финансовых результатах

##### 5.2.1. Выручка

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

Наименование	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Роза на срез	580 782	616 910
Саженьцы	8 928	4 937
Товары	851	330
<b>Итого:</b>	<b>590 561</b>	<b>622 177</b>

##### 5.2.2. Коммерческие расходы

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы»:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Оплата труда	12 551	8 548
Страховые взносы	3 831	2 581
Амортизация	126	302
Расходы на рекламу	2 051	808
Страхование по ДМС	77	201
Прочие расходы	539	303
<b>Итого:</b>	<b>19 175</b>	<b>12 743</b>

##### 5.2.3. Управленческие расходы

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Оплата труда	13 420	11 215
Страховые взносы	4 131	3 375
Амортизация	2 117	994
Расходы на обслуживание основных средств	906	438



Страхование по ДМС	53	169
Прочие расходы	3 318	2 726
<b>Итого:</b>	<b>23 945</b>	<b>18 917</b>

#### 5.2.4. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»:

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	16 338	85 402
Реализация прочего имущества	2 037	1 103
Доходы от сдачи имущества в аренду	441	355
Прочие доходы	125	314
<b>Итого:</b>	<b>18 941</b>	<b>87 174</b>

#### 5.2.5. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	60 841	73 724
Списание готовой продукции с истекшим сроком годности	4 609	2 016
Реализация прочего имущества	1 520	694
Расходы по имуществу, переданному в аренду	697	530
Резервы по сомнительным долгам	519	
Причитающиеся налоговые санкции	1	414
Благотворительность и социально-культурные мероприятия	230	293
Расходы на услуги банков	231	214
Прочие расходы	496	385
<b>Итого:</b>	<b>69 144</b>	<b>78 270</b>

### 5.3. Отчет о движении денежных средств.

5.3.1. С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в Отчете о движении денежных средств ООО «Зеленый Дом» отражаются свернуто:

- суммы ошибочно перечисленных и возвращенных в одном отчетном периоде денежных средств;
- суммы перечисленных и возвращенных в одном отчетном периоде денежных средств в случае расторжения договоров;
- суммы излишне перечисленных и возвращенных в одном отчетном периоде денежных средств;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

5.3.2. Расшифровка строки 4119 «прочие поступления» от текущих операций:

Наименование	за 2023 г., тыс. руб.	за 2022 г., тыс. руб.
свернутый поток НДС	4 773	2 789
проценты по депозитам	300	169
возврат авансов, выданных поставщикам в прошлые периоды	277	58
возмещение ущерба	10	90
возвраты подотчетных сумм	-	2 000
прочие доходы	1	42
<b>Итого:</b>	<b>5 361</b>	<b>5 148</b>

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи» от текущих операций:

Наименование	за 2023 г., тыс. руб.	за 2022 г., тыс. руб.
налоги	3 442	1 023
благотворительные цели (76.09)	230	293
РКО	227	218
возврат авансов, полученных от покупателей в прошлые периоды	145	21
прочие платежи	65	-
<b>Итого:</b>	<b>4 109</b>	<b>1 555</b>

6. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам ООО «Зеленый Дом» относятся:

- Баков Аслан Нарзанович;
- ООО «ЦОТПИЩЕПРОМ»;
- ООО ЧОП «ЗЕЛЕНый ДОМ».

Информация о связанных сторонах за 2023 г. отражена в таблице (в тыс. руб. без НДС):

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество (физическое лицо)	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом (физическим лицом)	организация контролирует юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Связанные стороны	Баков Аслан Нарзанович	ООО ЧОП «ЗЕЛЕНый ДОМ»	ООО «ЦОТПИЩЕПРОМ»

Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон	---	---	---
продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам	---	---	---
приобретение основных средств и других активов у связанных сторон	---	---	---
продажа основных средств и других <b>активов</b> связанным сторонам	---	---	---
аренда <b>имущества</b> у связанных сторон, включая <b>коммунальные</b> и <b>эксплуатационные</b> услуги по арендованному имуществу	---	---	---
финансовые операции: -выдача <b>займов</b>  -суммы <b>начисленных</b> процентов к <b>получению</b> по займам от связанных сторон	---	---	---
<b>получение</b> займов от связанных сторон	---	---	---
возврат займов связанным сторонам	155 000.		
<b>Операции, не завершённые на конец отчетного периода</b>			
дебиторская задолженность, сумма	---	---	---
кредиторская задолженность, сумма	542 151	---	---

Информация о **вознаграждениях** основному управленческому персоналу:

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2023 г., тыс. руб.	за 2022 г., тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и страховые взносы)	6 218	6 678
<b>Итого</b>		<b>6 218</b>	<b>6 678</b>

К основному управленческому персоналу Общества относится **генеральный директор**, заместитель генерального директора по развитию, заместитель генерального директора по экономической безопасности.

#### 7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы у ООО «Зеленый Дом» отсутствуют.

Информация об оценочных **обязательствах** раскрыта в таблице 8 «Оценочные **обязательства**» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

## 8. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать **существенное** влияние на финансовое состояние, движение денежных **средств** или **результаты** деятельности ООО «Зеленый Дом» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской **(финансовой)** отчетности общества за 2023 год отсутствуют.

## 9. Риски хозяйственной деятельности

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. **Внешнеполитическая** ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику ее развития. Эти факторы могут оказать **сдерживающее** влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности общества.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «Зеленый Дом».

Руководство ООО «Зеленый Дом» **предпринимает** все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся **макроэкономической динамики** на хозяйственную деятельность ООО «Зеленый Дом», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Зеленый Дом» в текущих условиях.

Руководитель  
ООО «Зеленый Дом»



Е.А. Бабичева

29 марта 2024 г.