

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕЛАНА»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722488598

ОКПО: 44514958

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207700195834

Юридический адрес: 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, 70 / корп. 2, эт. 1 пом. 13, оф. 2А

Основной вид деятельности в 2025 году — научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие — 72.19

Численность сотрудников — 3 человека

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные принципы составления бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс составлен в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, регулируемыми составление финансовой отчетности. Основной принцип — достоверное представление финансового состояния организации на отчетную дату.

Как малое предприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Оценка активов и обязательств

Все активы и обязательства оценены по методам, установленным в учетной политике компании, в соответствии с новыми требованиями стандартов бухгалтерского учета:

- **Материальные внеоборотные активы** на 31 декабря 2025 года составляет (Опытный образец модульной установки получения высокоактивных кислот из нативного торфа) 241 тыс. руб. (уменьшение по сравнению с 2024 годом — 655 тыс. руб.). Уменьшение связано с начислением амортизации.
- **Нематериальные активы** (Патент "Установка для получения балластных гумусовых кислот из нативного торфа") на 31 декабря 2025 года составляют 2 тыс. руб., что остаётся без изменений по сравнению с 2024 годом.
- **Запасы** отсутствуют.

3. Материальные внеоборотные активы

Сумма материальных внеоборотных активов на 31 декабря 2025 года составила 241 тыс. руб. (в 2024 году — 655 тыс. руб.). Основные средства на отчетную дату оцениваются по первоначальной стоимости, с учетом амортизации, в соответствии с **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** В том числе:

Основные средства — 2 069 тыс. руб.

- Амортизация основных средств на отчетную дату составила 1 828 тыс. руб. Снижение стоимости основных средств по сравнению с предыдущими годами связано с амортизацией на текущий год.
-

4. Оборотные активы

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** на 31 декабря 2025 года составляют 10 тыс. руб., что не изменилось по сравнению с 2024 годом.
 - **Финансовые и другие оборотные активы** составляют 27 тыс. руб., увеличившись на 3 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, что связано с ростом дебиторской задолженности.
-

5. Капитал и обязательства

- **Капитал** на 31 декабря 2025 года составляет (462) тыс. руб., что является отрицательным значением. Это связано с накопленным убытком компании за отчетный период.
 - **Долгосрочные заемные средства** увеличились до 734 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года. Это связано с привлечением новых займов для финансирования операционной деятельности.
 - **Краткосрочные заемные средства** составляют 0 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом), так как часть долгов была переведена из краткосрочных в долгосрочные обязательства.
-

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 8 тыс. руб., что соответствует уровню 2024 года (8 тыс. руб.). Эта задолженность включает в себя обязательства перед учредителем в части непогашенных средств, в понесенных расходах на основании авансовых отчетов.

7. Выручка и расходы

В соответствии с отчетом о финансовых результатах за 2025 год, выручка отсутствует. На фоне роста издержек (управленческих и прочих расходов) был зафиксирован чистый убыток в размере (563) тыс. руб.
Основные изменения в расходах:

- **Управленческие расходы** увеличились до 559 тыс. руб. по сравнению с 534 тыс. руб. в 2024 году.
 - **Прочие расходы** составляют 4 тыс. руб., что соответствует уровню 2024 года.
-

8. Прочие доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 2025 года организация не зафиксировала существенных прочих доходов, которые могли бы повлиять на финансовое положение. Прочие расходы остались на уровне 4 тыс. руб.

9. Собственный капитал и финансовая устойчивость

Из-за отрицательного собственного капитала и значительного накопленного убытка компания в 2025 году находится в сложной финансовой ситуации. Для восстановления финансовой устойчивости потребуется привлечь дополнительные средства.

Дата составления текстовых пояснений: 3 января 2026 года.