

Общества с ограниченной ответственностью «ЗЕЛЕНАЯ ЭНЕРГИЯ»

(ООО «Зеленая энергия»)

ИНН 3254510890, КПП 324501001, ОГРН: 1113256007721

Адрес: 242500, Брянская обл., г. Карачев, ул. Советская ул, д.58

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 22.04.2011г.

Общество на упрощённой системе налогообложения (УСН), объектом налогообложения являются « Доходы», ставка составляет 6%.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочих пластмассовых изделий (ОКВЭД 22.29), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- ОКВЭД 32.9 Производство изделий, не включенных в другие группировки
- ОКВЭД 35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
- ОКВЭД 38.1 Сбор отходов
- ОКВЭД 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- ОКВЭД 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
- ОКВЭД 77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств
- ОКВЭД 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского.

В отчетном году Общество осуществляло деятельность, сдавая в аренду собственное имущество.

В отчетном году заработная плата генеральному директору, числящимся единственным работником по совместительству, не начислялась и не выплачивалась

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2023 № 2 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

3. Иная существенная информация

3.1 Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозиту	63	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	3129	-	4790
Расходы по оплате банковских услуг	-	10	-	14
Амортизация ОС	-	233	-	233
Госпошлина	-	-	-	1
Итого прочие доходы/расходы:	63	3372	-	5038

тыс. руб.

3.2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 99 223 000 (девятьсот девять миллионов двести двадцать три тысячи) рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ШТЕПА ДМИТРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	99 223	100	99 223	100
	Итого:	99 223	100	99 223	100

тыс. руб.

3.3 Основные средства

В составе «Материальные внеоборотные активы» по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 ¹ /25 г. ²	101326	(101035)		()		(233)							101326	(101268)
	за год 20 ¹ /24 г. ³	101326	(100702)		()		(333)							101326	(101035)
в том числе:	за год 20 ¹ /25 г. ²	99223	(98932)		()		(233)							99223	(99165)
Машины и оборудования	за год 20 ¹ /24 г. ³	99223	(98699)		()		(233)							99223	(98932)
в том числе:	за год 20 ¹ /25 г. ²	2103	(2103)		()		(0)							2103	(2103)
Транспортные средства	за год 20 ¹ /24 г. ³	2103	(2003)		()		(100)							2103	(2103)

3.4 Расходы по обычным видам деятельности

В составе «Расходов по обычным видам деятельности» по строке 2120 отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	За	год		За	год	
		20 ¹ /25	г. ²		20 ¹ /24	г. ³
Материальные затраты		-			-	
Затраты на оплату труда		-			-	
Отчисления на социальные нужды		-			-	
Амортизация		-			-	
Прочие затраты		98			148	
Итого по элементам		98			148	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):						
незавершенного производства, готовой продукции		-			-	
Итого расходы по обычным видам деятельности		98			148	

3.5 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

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 год 20 25 г. ²	2990	(-)	-	-	(-)	(2900)	-	-	90	(-)
	за год 20 24 г. ³	7521	(-)	-	-	(-)	(4531)	-	-	2990	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	90	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	90	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за год 20 24 г. ³	90	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	90	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	2900	(-)	-	-	(-)	(2900)	-	-	0	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за год 20 24 г. ³	7431	(-)	-	-	(-)	(4531)	-	-	2900	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	1533	(-)	707	-	(-)	(1345)	-	-	895	(-)
	за год 20 24 г. ³	1179	(-)	693	-	(-)	(339)	-	-	1533	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1506	(-)	655	-	(-)	(1271)	-	-	890	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за год 20 24 г. ³	1169	(-)	627	-	(-)	(277)	-	-	1519	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	10	(-)	-	-	(-)	(6)	-	-	4	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60,97)	за год 20 24 г. ³	3	(-)	16	-	(-)	(19)	-	-	0	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	17	(-)	52	-	(-)	(68)	-	-	1	(-)
по расчетам с бюджетом (счет 68.90)	за год 20 24 г. ³	10	(-)	50	-	(-)	(43)	-	-	17	(-)
Итого	за год 20 25 г. ²	4523	(-)	707	-	(-)	(4245)	-	X	985	(-)
	за год 20 24 г. ³	8700	(-)	693	-	(-)	(4870)	-	X	4523	(-)

Генеральный директор



Нужков Сергей Евгеньевич