

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Зеленая Долина» за 2025г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 НАИМЕНОВАНИЕ И АДРЕС

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зеленая Долина», сокращенное наименование ООО "Зеленая Долина".

Место нахождения: 249100, Калужская обл., Жуковский р-н, Буриново с., дом № 15

Дата регистрации: 24.01.2006г.

Государственный регистрационный номер: 1064025001204

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1064025001204 от 24.01.2006 г. выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г Калуги номер 000889079 от 24.01.2006г.

ОКВЭД 68.1 (Покупка и продажа собственного недвижимого имущества)

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Учредитель общества - ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ЭКОПЛАНЕТА»
Учредитель общества -Клыша Дмитрий Викторович.

Генеральный директор – Клыша Виктор Степанович
Ревизионная комиссия: уставом общества не предусмотрена

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2 СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИЯХ (ДОЛЯХ)

Размер уставного капитала Общества составляет 114 380 000 (Сто четырнадцать миллионов триста восемьдесят тысяч) рублей.

Участники на 31.12.2023г. :

ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ЭКОПЛАНЕТА» -113 012 128 (Сто тринадцать миллионов двенадцать тысяч сто двадцать восемь) рублей - 98,8%

Клыша Дмитрий Викторович -1 367 872 (Один миллион триста шестьдесят семь тысяч восемьсот семьдесят два) рублей. - 1.2%

Изменения в Устав не вносились.

Дивиденды в 2025г. не распределялись и не выплачивались.

1.3 ФИЛИАЛЫ И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

ООО «Зеленая Долина» в своей структуре филиалов не имеет.

1.4 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Текущей деятельностью Общества является покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

В 2025 году деятельность не велась.

1.5 ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Среднегодовая численность работающих за 2023г: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 1 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025г.): 1 человек

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала:

в 2024г. – 0 тыс. руб.

в 2025г. – 0 тыс.руб.

Взносы во внебюджетные фонды и платежи на добровольное медицинское страхование:

в 2024г.- 0 тыс.руб.

в 2025г - 0 тыс.руб.

2. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

2.1 ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА.

По состоянию на 31.12.2023г. владельцем Общества являются:

ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ЭКОПЛАНЕТА» -113 012 128 (Сто тринадцать миллионов двенадцать тысяч сто двадцать восемь) рублей — 98,8%

Клыша Дмитрий Викторович -1 367 872 (Один миллион триста шестьдесят семь тысяч восемьсот семьдесят два) рублей. - 1.2%

Связанными лицами ООО «Зеленая Долина» являются: Клыша Виктор Степанович - осуществляет функции исполнительного органа (генерального директора).

2.2 ОРГАНИЗАЦИИ (ЛИЦА), КОТОРЫЕ КОНТРОЛИРУЮТ ОБЩЕСТВО И КОТОРЫЕ КОНТРОЛИРУЮТСЯ ОБЩЕСТВОМ.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ЭКОПЛАНЕТА»	учредитель Общества с 11.01.2021г.	Контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
2	Клыша Дмитрий Викторович	учредитель Общества с 22.02.2019г.	Контролирует или оказывает влияние на Общество

2.3.ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В отчетном году ООО «Зеленая Долина» не заключало договоры на выполнение работ, оказание услуг с организациями, являющимися связанными сторонами.

Доходов и расходов от операций со связанными сторонами в 2024 и 2025 г. не было.

Сомнительная задолженность по организациям, являющимся связанными сторонами отсутствует.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И СОДЕРЖАНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

В рамках осуществления деятельности Общества, утверждена Учетная политика предприятия на 2009 год с дополнениями и изменениями на 2025 год в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ от 11.03.2009 № 22н.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Функции по ведению бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялись генеральным директором ООО «Зеленая Долина».

3.2 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Основные средства, доходные вложения и нематериальные активы показываются в отчетности за минусом накопленной амортизации. Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» не применяется в связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 20- 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Сооружения – 10-15 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с

учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Переоценка основных средств

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, в соответствии с п.5 ПБУ 6/01 учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на счета затрат по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности и контроля таких объектов в момент передачи в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном забалансовом счете МЦ.04. Списание таких объектов при передаче в эксплуатацию и учет их на забалансовом счете МЦ.04 ведется в количественном выражении.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Состав основных средств и начисленной амортизации

(тыс. руб.)

Наименование по группам	Стоимость основных средств		Начисленная амортизация	
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Здания	0	0	0	0
Сооружения	0	0	0	0
Оборудование	0	0	0	0
Автотранспортные средства	0	0	0	0
Земельные участки	1 123	1 123	0	0
Итого:	1 123	1 123	0	0

3.4 ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

На конец 2025 года доходных вложений Общество не имело.

3.5 НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе незавершенных капитальных вложений учтены затраты, отраженные на аналитическом счете 08.03 по незавершенным строительством объектам, которые отражены в форме Бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», впоследствии предназначенные для реализации.

На конец 2025 года объектов незавершенного строительства нет.

3.6 УЧЕТ ЗАПАСОВ

В составе материально-производственных запасов числятся материалы, учитываемые на счете 10.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

На конец 2025 года материально-производственных запасов нет.

Списание материалов

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

В расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Основание: пункт 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

На конец 2025 года запасов нет.

3.7 УЧЕТ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Основание: пункты 203–205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

На конец 2025 года готовой продукции нет.

3.8 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета)

затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения со сроком погашения менее 12 месяцев являются краткосрочными.

Причитающиеся проценты отражены в составе прочих доходов и включаются в дебиторскую задолженность.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Финансовые вложения на 31.12.2025г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации контрагента	Сумма на начало отчетного года	Сумма на конец отчетного периода
1	Клыша Виктор Степанович	18 016	18 016
	Итого:	18 016	18 016

3.9 УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Кредиты и займы на 31.12.2025г.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	(тыс.руб.)
			Сумма процентов
АО "УК "Меркури Эссет Менеджмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный" ЭКОПЛАНЕТА"	500	30.03.2025	102
ООО «НАУ»	4 000	31.12.2021	12 865
Итого:	4 500		12 967

3.10 РЕЗЕРВЫ

Создаются резервы по оплате отпусков.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации (по подразделениям организации). Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, так как по товарам, учитываемых 41 счете, включаемых в состав запасов, обесценения не установлено.

Резерв сомнительных долгов не создается, так как на 31.12.2023г. сомнительные долги отсутствуют.

3.11 РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Дебиторская и кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Наименование дебитора	(тыс.руб.)	
	на 31.12. 2025	на 31.12. 2024
Клыша Виктор Степанович (% по займу)	12 139	10 638
Итого	12 139	10 638

3.12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам и эквивалентам относится остаток денежных средств на расчетном счете .
На конец 2025 года остатка денежных средств Общество не имело.

3.13 УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признание доходов от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется в Обществе по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы).

Выручка от продажи товаров, работ услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составила:

В отчете о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам займов.

Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов общества признаны:

(тыс.руб.)

Наименование прочих доходов	2025	2024
Проценты к получению	1 501	1 505
Итого:	1 501	1 505

3.14 УЧЕТ РАСХОДОВ

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы раскрываются по строке «Управленческие расходы».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Информация о расходах по обычным видам деятельности (управленческие расходы)

На конец 2025 года расходов по обычным видам деятельности нет.

Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование расходов	(тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Проценты по займам	1 062	970
Итого:	1 062	970

3.15 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За 2025 год Общество не получало выручки от продажи товаров, работ и услуг. Выручка составила 0 руб..

Налог на прибыль за 2025 г. возник ввиду разницы между начисленными процентами к получению и выплате.

3.16 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового

законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2025 год отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Клыша В.С.