

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	331	-	4 021	(3 785)	-	-	X	X	567	-
	За 2024 г.	301	-	2 084	(2 055)	-	-	X	X	331	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	331	-	822	(586)	-	-	-	-	567	-
	За 2024 г.	301	-	628	(599)	-	-	-	-	331	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 199	(3 199)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 456	(1 456)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	205 811	-	37	-	(205 719)	-	-	X	129	-
	За 2024 г.	283	-	205 731	-	(203)	-	-	X	205 811	-

ООО «УК Зеленый берег» г. Красноярск

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Зеленый берег»»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК Зеленый берег».
- 1.2. Юридический адрес – 660011, Красноярский край, г Красноярск, ул. Лесная, зд.175,стр.1.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 28.11.2013.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 81.22 деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Технический отдел	5 человек

1.6. Уставный капитал составляет 53 720 012,68 руб. Участниками являются:

- А.П. Быков с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ю.В. Ишуков (Решение единственного участника ООО «УК Зеленый берег» от 26.08.2024).

Главный бухгалтер Общества: И.В. Лиходий (приказ № 1 от 01.06.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УК Зеленый берег» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

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 объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.10.2019 г. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Для целей налогового учета ООО «УК Зеленый берег» не применяет амортизационную премию, предусмотренную п. 1.1. ст. 259 НК РФ.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования и обесценения. Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Обесценивание ОС в 2025 г не производилось.

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), основных средств и суммах начисленной амортизации, и движении основных средств по строке 1150 «Основные средства» представлена в таблице 4 «Основные средства» формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу» В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две машины (легковая и грузовая). В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4-4.6. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов в валюте баланса нет.

8. Запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

ФОБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты признаются расходом периода, в котором были понесены.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок)

Списываются материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям. Материалы при отпуске оцениваются по средней себестоимости.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда, спецоснастка, имеющие срок полезного использования не более 12 месяцев, являются запасами, стоимость включается в расходы в бухгалтерском учете в момент передачи в эксплуатацию.

Спецодежда, спецоснастка имеющие срок полезного использования более 12 месяцев и более операционного цикла, но менее установленного лимита в 100 тыс. руб. и характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, списываются в расходы одновременно в периоде приобретения.

На отчетную дату показатели по строкам 1210 «Запасы» отражены в таблице. 6.1-6.2 «Запасы» формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу».

Проведена инвентаризация по Основным средствам 24.12.2025 и Инвентаризация по материально-производственным запасам 29.12.2025 -недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена НДС.

Безнадёжная задолженность в сумме, списывается на прочие расходы.

Информация по дебиторской задолженности по строкам «Дебиторская задолженность» отражены в таблице 7 формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу»

10. Обзор хозяйственной деятельности

Объем выручки по сравнению с 2024 годом не изменился и составил в 2025 году 5 400 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили в 2025 г. 20 293 тыс. руб.

Чистый убыток – 22 423 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 17 094 тыс. руб.

Прочие доходы – 4,0 тыс. руб., прочие расходы – 3 261 тыс. руб.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Руководитель Общества с ограниченной
ответственностью «Управляющая компания
«Зеленый берег»»

.Ишуков Ю.В.

