

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Зеленый Мир» За 2025 год.

## Раздел 1

### Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зеленый Мир»

Сокращенное наименование: ООО «Зеленый Мир»

ИНН 7701726192

КПП 773101001

ОГРН 5077746871220

Адрес: 121359, г. Москва, ул. Академика Павлова, д.7, кв.49.

ООО «Зеленый Мир» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по благоустройству ландшафта (код ОКВЭД 81.30)

Исполнительный орган — генеральный директор Мартыненко Маргарита Константиновна (Протокол общего собрания участников № 1 от 25.03.2025, полномочия 3 года).

Главный бухгалтер — Мартыненко Маргарита Константиновна.

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.

## Раздел 2

### Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Система налогообложения-УСН с объектом «доход-расход».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учетная политика на 2025 утверждена приказом.

## 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства и НМА классифицируются по группам.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

**Раздел 3**  
**Расшифровка основных средств**

Расшифровка показателей строки Материальные и внеоборотные активы (стр.1150)

Объект ОС	На 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		потупило	списано	амортизация	
Самоходный минипогрузчик SWL 4028	Первоначальная стоимость 0,00	5 390,00		988,17	Первоначальная стоимость 5 390,00
	Накопленная амортизация 0,00				Накопленная амортизация 988,17
	Балансовая стоимость 0,00				Балансовая стоимость 4 401,83
Самоходный минипогрузчик SWL 3220	Первоначальная стоимость 4737,06				Первоначальная стоимость 4737,06
	Накопленная амортизация 947,41			947,41	Накопленная амортизация 1 894,82
	Балансовая стоимость 3789,65				Балансовая стоимость 2 842,24
Самоходный минипогрузчик SWL 3220	Первоначальная стоимость 7999,58				Первоначальная стоимость 7999,58
	Накопленная амортизация 399,98				Накопленная амортизация 1 999,90
	Балансовая стоимость 7 599,79			1 599,92	Балансовая стоимость 5 999,66
<b>ИТОГО:</b>					13 243,75

**Раздел 4**  
**Расшифровка Запасов (стр.1210)**

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2024	Поступило за 2025г	Списано за 2025г.	На 31 декабря 2025г.
Товары	0,00	0,00	0,00	0,00
Посадочный материал	0,00	37 605,99	37 605,99	0,00
<b>Итого</b>				0,00

## Раздел 5

### Расшифровка денежных средств и эквивалентов (стр.1250)

тыс.руб.

Вид денежных средств	Остаток на 31 декабря 2024г.	Поступило	Списано	Остаток на 31 декабря 2025г.
Денежные средства на расчетном счету	1410,85	2 863 655,03	2 864 810,57	255, 31
Краткосрочные финансовые вложения- депозиты со сроком размещения до 1 месяца	19 915,15	2 567 950,00	2 565 950, 00	22 000,00
Итого	21 326,00			22 256,00

## Раздел 6

### Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

#### Расшифровка дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г.		На 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ				
ДЗ заказчиков по исполнению договоров	2617,43	329972,19	124 085,85	208 503,77
ДЗ поставщиков	92,00	47 008 ,10	24 420,93	22 679,17
ДЗ по расчетам с бюджетом и фондами	237,08		38 915,42	18 582,44
ДЗ с подотчетными лицами	6,5			6,5
Итого:	2946,00			249 771,88
В том числе просроченная ДЗ				-

**Раздел 7.**  
**Капитал и резервы (стр.1300)**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются:

Мартыненко Николай Владимирович, доля участия - 60% процентов;

Мартыненко Маргарита Константиновна, доля участия -40%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

Нераспределенная прибыль за 2025г. составила 116 945, 97 рублей.

**Раздел 8. Расшифровка Кредиторской задолженности (стр.1520)**

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025г.		На 31 декабря 2025г.
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ заказчики		106 924,38	249 597,32	167 409,62
Начисленный НДС с предоплаты		7 568,39	3 516,71	-4 051,68
Задолженность по платежам в бюджет НДС и взносы		19 983,22	24 912,29	4 929,074
КЗ подотчетных лиц	106,15		106,15	0,00
КЗ поставщики		206 747,42	206 776,58	29,17
Итого	106,15	134 475,99	278 161,64	168 316,18

**Раздел 9**  
**Расшифровка доходов**

Тыс.руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024год
Выручка по основному виду деятельности- благоустройство ландшафта	313 931,00	199 931,00
Проценты по краткосрочным депозитам	7 553,00	4 022,00
Итого	321 484,00	203 953,00

**Раздел 10**  
**Расходы по обычным видам деятельности**

Тыс.руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	216 702,59	194 271,19
Затраты на оплату труда	7 018,35	3 410,65
Страховые взносы	1 760,32	860,84
Взносы в ФСС от НС	84,22	40,93
Амортизация	3 535,49	1347,39
Итого	229100,97	199 931,00

В связи с применением упрощенной системы налогообложения в стр.2410 указана сумма налога УСН.

В состав прочих расходов (стр.2350) входят затраты на банковское обслуживание.

**Раздел 11**  
**Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**Раздел 12**  
**Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мартыненко Маргарита Константиновна

27 марта 2026 г.

