Общество с ограниченной ответственностью «ЗеленСтрой»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ЗеленСтрой». Юридический адрес 111622 г. Москва, ул. Большая Косинская, дом 27, стр.16, этаж 2, пом. №220. Дата государственной регистрации — 19.09.2018 г.

Основной вид деятельности — Деятельность по благоустройству ландшафта. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Гвай Ю.Н. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Гвай Ю.Н.. Главный бухгалтер — В.А.Янюшина.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

ООО «ЗеленСтрой» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЗеленСтрой» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период отсутствует, что ниже показателя прошлого года. Убыток сформирован в связи с тем, что заказчик ООО «ДМУ№ не утвердил акты приемки выполненных работ по договору субподряда 541-411-8/ЖК/ДМУ/ЗС от 10.08.2022 на сумму 9 410 тыс. руб., исполнительная документация на указанный обьем подписана заказчиком, наша организация обратилась в суд в связи со сложившейся ситуацией. Также ООО «ЗеленСтрой» судится за выполнение в сумме 47 000 тыс. руб с заказчиком ООО «Дортрансстрой» по Договору субподряда № 20/ФЛ-2021от 01.07.2021г.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.На сегодняшний день поданы заявки на участие в коммерческих торгах по благоустройству.Ликвидация или реорганизация

не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «ЗеленСтрой» выполняет комплекс работ в сфере благоустройства и озеленения. Профессиональный поход к созданию парковых зон, устройству искусственных водоемов, ручьев, каскадных водопадов, цветников, газонов, детских и спортивных площадок, подсадке деревьев и кустарника позволяет на самом высоком уровне воплощать самые сложные проектные решения.

5. Учетная политика

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

– ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год; ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях.

– ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) — обязательно применяется с 1 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

5.1 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»

5.2 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)

Учет материалов Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

5.3 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.

5.4. 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". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

6.1. Нематериальные активы и основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет [34] тыс. руб. (на 31.12.2024: [225] тыс. руб.). накопленная амортизация — [191] тыс. руб.

В 2025 году не было поступления и выбытия основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в учёте отсутствуют .

6.2 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 70450 тыс. руб. в том числе:

–материалы — 23311 тыс. руб.;

– незавершённое производство — 41590 тыс. руб.;

– товары для перепродажи — 5549 тыс. руб.;

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство (реализацию) применяется метод средней себестоимости.

6.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 21757 тыс. руб. в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 836 тыс. руб.;

– авансы выданные — 12915 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 8006 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду существенной неопределённости в отношении её погашения. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 19 тыс. руб. в том числе:

– расчётные счета в банках — 19 тыс. руб.;

6.5. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Непокрытый убыток по итогам 2025 года составляет 5948 тыс. руб.

Убыток сформирован в связи с тем, что заказчик не утвердил акты приемки выполненных работ на сумму 9 410 тыс. руб., исполнительная документация на указанный обьем подписана заказчиком, наша организация обратилась в суд в связи со сложившейся ситуацией.

6.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 98178 тыс. руб. (в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 29162 тыс. руб.;

– авансы полученные — 59427 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — 1681 тыс. руб.;

– задолженность перед прочими кредиторами — 9908 тыс. руб.

7. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

7.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 0 тыс. руб.

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг). Заказчик не утвердил акты приемки выполненных работ на сумму 9 410 тыс. руб., исполнительная документация на указанный обьем подписана заказчиком, наша организация обратилась в суд в связи со сложившейся ситуацией.

– расходы на оплату труда и страховые взносы — 2174 тыс. руб.;

– амортизация — 190 тыс. руб.;

– прочие затраты — 21 тыс. руб.

Управленческие расходы — 2387 тыс. руб. /. Управленческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Прибыль (убыток) от продаж — [-2387 тыс. руб.

«19» марта2026 года