

Общество с ограниченной ответственностью

«Зелень»

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

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Зелень"

1.2. Юридический адрес – 625032, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТЮМЕНЬ, УЛ. ГУБЕРНСКАЯ, Д. 64, ПОМЕЩ. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 12.02.2016г.

1.4. Основной ОКВЭД – 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 54 человека

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участником является:

- Л. Н. Растамханова с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: А. А. Белычева (приказ № 44 от 29.11.2024г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда, налоговый и бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО "Зелень" 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 и Стандартами 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
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	<p>Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>имеет материально-вещественную форму;</li> <li>- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;</li> <li>предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.;</li> <li>способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.</li> </ul>	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 периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08 "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.	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 офисное помещение по договору аренды помещения № 183/3/20 от 01.08.2020г. без права выкупа. 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. Инвентаризация

Инвентаризация счетов бухгалтерского баланса проведена. Просроченная дебиторской и кредиторской задолженностью отсутствует.

## 7. НМА

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы (исключительные права):

## Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		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		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	35	( 15 )		( 0 )	0	( 2 )	0					35	( 17 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	35	( 13 )		( )		( 2 )						35	( 15 )
в том числе: (группа) товарный знак	за 20 25 г. <sup>2</sup>	35	( 15 )		( )		( 2 )						35	( 17 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	35	( 13 )		( )		( 2 )						35	( 15 )
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	0	( )		( )	0					0	( 0 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )	0	( )		( )	( 0 )					0	( 0 )
специализированное прикладное ПО	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )
секреты производства (ноу-хау)	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права <sup>4</sup>	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )

## 8. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства за исключением инвестиционной недвижимости:

## Основные средства

## Наличие и движение основных средств

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 20 25 г. <sup>2</sup>	5 269	( 3 488 )	0	( 760 )		( 277 )			( )			4 509	( 3 765 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	5 500	( 3 435 )	1 783	( 2 014 )	626	( 679 )			( )			5 269	( 3 488 )
в том числе: (группа) здания	за 20 25 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )				( )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )			( )				( )
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. <sup>2</sup>	3 514	( 2 290 )		( 760 )		( 143 )						2 754	( 2 433 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	3 745	( 2 383 )	1 783	( 2 014 )	626	( 533 )						3 514	( 2 290 )
легковые транспортные средства	за 20 25 г. <sup>2</sup>	1 702	( 1 145 )		( )		( 134 )						1 702	( 1 279 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	1 702	( 999 )		( )		( 146 )						1 702	( 1 145 )
оргтехника	за 20 25 г. <sup>2</sup>	53	( 53 )	0	( )		( 0 )			( )			53	( 53 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	53	( 53 )	0	( 0 )	0	( 0 )			( )			53	( 53 )

## 9. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены по состоянию на 31.12.2025 г. отражены материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, а также товар для перепродажи.

## 10. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения (не погашенный займ) на 31.12.2025 в сумме 49 106 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

## 11. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6363	15581	5884
Расчеты с покупателями и заказчиками	43772	49755	48766
Расчеты по налогам и сборам	2664	127	292
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	90	-	-
Прочие	95235	25438	1522
Итого:	<b>148 124</b>	<b>90 902</b>	<b>56 465</b>

## 12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками поставщиками и подрядчиками	14608	18806	11607
Расчеты с покупателями и заказчиками	1491	1403	491
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33	533	520
Расчеты с подотчетными лицами	16	-	1
Расчеты по заработной плате	12	1863	266
Расчеты по налогам и сборам	8951	2982	934
Итого	<b>25 111</b>	<b>25 587</b>	<b>13 819</b>

## 13. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества составила:

на 31 декабря 2025 года 156 891 тыс. руб.  
на 31 декабря 2024 года 153 353 тыс. руб.  
на 31 декабря 2023 года 93 396 тыс. руб.

#### **14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 231 976 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 60 813 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов оказания услуг, а также с расширением ассортимента товаров для продажи. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг и товаров по сравнению с предыдущим периодом на сумму 49 181 тыс. руб. Увеличение себестоимости связано с расширением масштабов деятельности организации. При росте объемов услуг и расширении ассортимента товаров основными факторами роста затрат являются рост закупочных цен и объемов сырья, увеличение расходов на оплату труда и транспортные услуги.

#### **15. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является: Растамханова Л. Н. гражданка РФ (Россия),

За проверяемый период наше Общество выплаты дивидендов в её пользу не производило.

#### **16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.

Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	156 911	153 373	93 416

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 000 рублей.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 538 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

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

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор

А. А. Белычева