

# ООО «Новая Деревня»

ОГРН 1047796379707 ИНН 7710543854/ КПП 771001001  
125047, г. Москва, ул.1-я Брестская, вл.35, 5 эт., пом.501  
Тел. +7 (925) 509-40-71, +7 (495) 509-40-71

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «Новая деревня»

#### Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая Деревня» (далее – Предприятие)

ОГРН: 1047796379707, Дата присвоения ОГРН: 28.05.2004,

ИНН: 7710543854, КПП: 771001001

Адрес местонахождения: 125047, г.Москва, ул. 1-я Бресткая, влд. 35, эт. 5 пом. 501.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники Организации:

Доля УК	ФИО
50%	Гуменюк Татьяна Николаевна ИНН 503807778119
30%	МАШНИКОВА НАТАЛЬЯ АЛЕКСАНДРОВНА ИНН 771515210981
20%	ШИКАЛОВ ВАДИМ ОЛЕГОВИЧ ИНН 504203730853

Генеральный директор - Гуменюк Татьяна Николаевна с 12.04.2018

Главный бухгалтер - Гуменюк Татьяна Николаевна

Основной вид деятельности организации: 58.14 Издание журналов и периодических изданий

Среднесписочная Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 чел.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, **Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н** (ред. от 19.04.2019) где Утверждены формы упрощенной отчетности ООО на УСН, которые включают специальные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

#### Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом - по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

## Раскрытие информации об отдельных хозяйственных операциях

На 31.12.2025 наличие денежных средств составило 18 тыс. рублей:

		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расчётные счета	тыс. руб.	<b>22</b>	<b>50</b>	<b>18</b>

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 137 тысяч рублей, из них:

		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	тыс. руб.	31	59	72
Расчеты с клиентами	тыс. руб.	0	0	65
<b>ИТОГО</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>31</b>	<b>59</b>	<b>137</b>

Просроченной дебиторской задолженности предприятие не имеет

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составила 21 тысяча рублей, из них:

		31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Расчеты по налогам и сборам	тыс. руб.	30	12	21
Расчёты по займам	тыс. руб.	21		0
<b>ИТОГО</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>51</b>	<b>32</b>	<b>21</b>

Просроченной кредиторской задолженность предприятие не имеет

Выручка:

		2024	2025
Выручка от оказания услуг	тыс. руб.	933	1229

Себестоимость проданных работ, услуг в 2025 году составила 1088 тыс. рублей:

		2024	2025
Себестоимость проданных услуг	тыс. руб.	(787)	(1088)

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали, а именно:

		2024	2025
Прочие внереализационные доходы	тыс. руб.	(24)	(0)

Прочие расходы в 2025 году составили 32 тысячи рублей, а именно:

		2024	2025
Расходы на услуги банков	тыс. руб.	(26)	(32)
Прочие внереализационные расходы	тыс. руб.	(13)	(0)
<b>ИТОГО</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>(39)</b>	<b>(32)</b>

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2025 г. отсутствовало.

Текущий налог при упрощённой системе налогообложения за 2025 год составил **70** тысяч рублей  
Чистая прибыль отчетного периода составила **39** тысяч рублей

		2024	2025
Чистая прибыль	тыс. руб.	<b>75</b>	<b>39</b>

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила **124** тысячи рублей.

#### Аренда.

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения с ИП Агаронов И.Ч. (ОГРНИП 320774600141171) № 23/25А от 01.06.2025 года, по адресу: г. Москва, 1-я Брестская улица, вл. 35. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 189 тыс. руб.

#### Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Гуменюк Т.Н. ИНН 503807778119	Бенефициар 50% доли в уставном капитале Предприятия, занимает должность Генерального директора Предприятия.
МАШНИКОВА Н.А. ИНН 771515210981	Бенефициар 30% доли в УК
ШИКАЛОВ В.О. ИНН 504203730853	Бенефициар 20% доли в УК

#### События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы у Организации отсутствуют.

#### Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

#### Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет 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 в дальнейшем 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 обычной деятельности.

**Генеральный директор  
ООО «Новая Деревня»**

**01.03.2026**

**Гуменюк Т.Н.**