

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. 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		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 2025 г.	132	(35)	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	132	(49)
	За 2024 г.	132	(22)	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	132	(35)
в том числе:	За 2025 г.	132	(35)	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	132	(49)
	За 2024 г.	132	(22)	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	132	(35)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	83	97	110
в том числе:			
Другие НМА	83	97	110
из них созданные организацией	83	97	110
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.2. Основные средства

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 2025 г.	181,645	(57 527)	3,200	-	-	(23 415)	-	68,766	-	-	253,611	(80 942)	
	За 2024 г.	181,273	(35 544)	372	-	-	(21 983)	-	-	-	-	181,645	(57 527)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	2,153	(289)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	2,153	(360)	
	За 2024 г.	2,153	(217)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	2,153	(289)	
Сооружения	За 2025 г.	19,067	(5 798)	-	-	-	(1 567)	-	-	-	-	19,067	(7 365)	
	За 2024 г.	19,067	(4 230)	-	-	-	(1 567)	-	-	-	-	19,067	(5 798)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	72,573	(25 248)	122	-	-	(7 521)	-	-	-	-	72,695	(32 769)	
	За 2024 г.	72,324	(16 536)	248	-	-	(8 712)	-	-	-	-	72,573	(25 248)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)	
	За 2024 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)	
Транспортные средства	За 2025 г.	19,378	(11 492)	3,078	-	-	(5 222)	-	-	-	-	22,455	(16 714)	
	За 2024 г.	19,378	(8 893)	-	-	-	(2 598)	-	-	-	-	19,378	(11 492)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	74	(51)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	74	(66)	
	За 2024 г.	74	(36)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	74	(51)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	65,648	(13 928)	-	-	-	(8 797)	-	68,766	-	-	134,414	(22 724)	
	За 2024 г.	65,648	(5 131)	-	-	-	(8 797)	-	-	-	-	65,648	(13 928)	
Земельные участки	За 2025 г.	1,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,408	-	
	За 2024 г.	1,284	-	124	-	-	-	-	-	-	-	1,408	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1,298	(676)	-	-	-	(222)	-	-	-	-	1,298	(898)	
	За 2024 г.	1,298	(454)	-	-	-	(222)	-	-	-	-	1,298	(676)	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	172,669	124,118
в том числе:		
Здания	1,793	1,864
Сооружения	11,703	13,270
Машины и оборудование (кроме офисного)	39,926	47,325
Офисное оборудование	-	-
Транспортные средства	5,741	7,886
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	23
Многолетние насаждения	111,690	51,720
Другие виды основных средств	400	622
Неамортизируемые основные средства - всего	1,408	1,408
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
Земельные участки	1,408	1,408
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	120,075	-	3,200	-	(1)	(3 200)	120,074	-
	За 2024 г.	100,589	-	19,734	-	-	(248)	120,075	-
в том числе: Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	3,200	-	-	(3 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	(248)	-	-

Запасные части	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сад грушевый	За 2025 г.	314	-	-	-	-	-	314
	За 2024 г.	312	-	2	-	-	-	314
Сад яблоневый № 3	За 2025 г.	1,138	-	-	-	-	-	1,138
	За 2024 г.	850	-	287	-	-	-	1,138
Сад яблоневый №1	За 2025 г.	42,985	-	-	-	-	-	42,985
	За 2024 г.	25,075	-	17,910	-	-	-	42,985
Сад яблоневый №2	За 2025 г.	75,636	-	-	-	-	-	75,636
	За 2024 г.	74,351	-	1,285	-	-	-	75,636
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	7,563	-	-	-	(8)	-	7,555
	За 2024 г.	7,466	-	221	-	-	(124)	7,563

3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		первоначальная стоимость	Выданы	Погашены/списаны	проценты	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3627	16159	2339	964	18411
	За 2024 г.	3274	-	700	1053	3627

3.5.. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29,113	-	8,305	-	(24 042)	-	-	-	13,376	-
	За 2024 г.	19,155	-	10,904	-	(946)	-	-	-	29,113	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15,617	-	3,811	-	(8 295)	-	-	-	11,133	-
	За 2024 г.	6,903	-	9,266	-	(552)	-	-	-	15,617	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13,048	-	4,439	-	(15 488)	-	-	-	1,999	-
	За 2024 г.	11,814	-	1,489	-	(255)	-	-	-	13,048	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	33	-	(22)	-	-	-	211	-
	За 2024 г.	204	-	27	-	(31)	-	-	-	200	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	-	(45)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	21	-	28	-	-	-	-	-	49	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	199	-	22	-	(192)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	213	-	94	-	(108)	-	-	-	199	-

3.5. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	427,873	-	420	(16 000)	-	-	412,293
	За 2024 г.	428,444	-	429	(1 000)	-	-	427,873
Долгосрочные займы	За 2025 г.	427,873	-	420	(16 000)	-	-	412,293
	За 2024 г.	428,444	-	429	(1 000)	-	-	427,873
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,968	1,500	-	(1 674)	-	-	1,794
	За 2024 г.	1,841	1,817	-	(1 690)	-	-	1,968
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	643	1,478	-	(511)	-	-	1,610
	За 2024 г.	100	555	-	(12)	-	-	643
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	894	-	-	(894)	-	-	-
	За 2024 г.	853	894	-	(853)	-	-	894
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	103	16	-	-	-	-	119
	За 2024 г.	7	102	-	(6)	-	-	103
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	6	-	(7)	-	-	65
	За 2024 г.	71	4	-	(9)	-	-	66
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	262	-	-	(262)	-	-	-
	За 2024 г.	810	262	-	(810)	-	-	262
Итого	За 2025 г.	429,841	1,500	420	(17 674)	-	X	414,087
	За 2024 г.	430,285	1,817	429	(2 690)	-	X	429,841

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Новая слобода» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новая слобода»
Юридический адрес: 308009, Белгородская область, г.Белгород, ул.Попова д.34 оф.16

Основной вид деятельности: 01.24.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек (на 31 декабря 2024 года – 27 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Михарев Иван Александрович

Участники Общества:

Учредитель – Савченко Вера Михайловна

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

В период вынужденного простоя начисление амортизации по объектам ОС не приостанавливается, независимо от факта их использования. Суммы амортизации, начисленные по ОС, временно не задействованным в производстве, подлежат отражению по дебету счета 91.02.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

7. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В период вынужденного простоя, расходы связанные с поддержанием жизнедеятельности Общества и сохранности его активов, признаются прочими расходами. Для учета затрат в период вынужденного простоя используется счет 91.02 «Прочие расходы».

10. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. НМА

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость НМА составляет:

- товарный знак «Слобожанщина» на сумму 83 тыс.руб. Приложение №3.1.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Приложение №3.2.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом процентов. Приложение №3.3.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т.ч. лицензии и сертификация продукции.

3.4. Запасы

Информация о структуре запасов приведена в приложении №3.4.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. Приложение №3.5.

Генеральный директор

Михарев И.А.

«26» марта 2026 г.