

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: выращивание семячковых и косточковых культур. ОКВЭД 01.24

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии федеральными и отраслевыми стандартами, принятыми в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил стандартов ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникло.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. С 2025 года отчетность составляется по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В бухгалтерскую отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним, которые состоят из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах (п. 51—54 ФСБУ 4/2023). Для бухгалтерской отчетности применяются типовые формы по ФСБУ 4/2023.

В 2025 году учет ОС отражается в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Запасы учитываются в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Основные средства.

Наименование показателя	Период	Начало года				Изменения за период				Конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	спряжено	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	716 509	(282 219)	522 283	-	-	(55 099)	-	-	1 238 772	(317 314)
в том числе:	3а 2024 г.	687 736	(216 724)	28 773	-	-	(45 499)	-	-	716 509	(282 219)
Здания	3а 2025 г.	172 762	(34 852)	-	-	(8 635)	-	-	-	172 762	(43 487)
Сооружения	3а 2024 г.	172 762	(26 928)	-	-	(7 924)	-	-	-	172 762	(34 852)
Машины и оборудование (исключая транспортное)	3а 2025 г.	185 521	(85 339)	24 687	-	(13 039)	-	-	-	210 208	(111 364)
Офисное оборудование	3а 2024 г.	110 300	(69 947)	4 719	-	(12 988)	-	-	-	185 521	(85 325)
Транспортные средства	3а 2024 г.	110 300	(57 992)	-	-	(11 799)	-	-	-	110 019	(81 746)
Прочие объекты и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	162 096	(39 683)	471 330	-	(8 071)	-	-	-	633 428	(47 754)
Объекты природоопользования	3а 2024 г.	162 096	(31 672)	-	-	(8 071)	-	-	-	162 096	(39 683)
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	29 348	-	-	-	-	-	-	-	29 348	-
Прочие объекты государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г.	29 348	-	-	-	-	-	-	-	29 348	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	56 482	(19 412)	21 627	-	(13 551)	-	-	-	78 009	(32 963)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2024 г.	27 709	(14 853)	28 773	-	(4 559)	-	-	-	56 482	(19 412)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение основных средств



## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	в результате фактов хозяйств. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долговая задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 387 36 788	- -	38 202 12 782	- -	(12 780) (36 153)	- -	- -	38 809 13 387	- -	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 110 30	- -	408 1 111	- -	(1 110) (31)	- -	- -	408 1 110	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 354 36 121	- -	36 741 11 354	- -	(11 354) (36 121)	- -	- -	36 741 11 354	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	312 -	- -	- -	- -	(312) -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	312 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	312 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	18 19	- -	- -	- -	(2) -	- -	- -	- -	- -	16 18	
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	591 587	- -	1 046 4	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 637 591	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 1	- -	7 2	- -	(2) (1)	- -	- -	7 2	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 387 36 788	- -	38 202 12 782	- -	(12 780) (36 153)	- -	- -	38 809 13 387	- -	X X	

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)		списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - в всего	За 2025 г.	461 397	-	-	(143 753)	-	317 644	
в том числе:	За 2024 г.	552 395	-	-	(90 998)	-	461 397	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	324 181	-	-	(111 853)	-	212 328	
	За 2024 г.	415 179	-	-	(90 998)	-	324 181	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	137 216	-	-	(31 900)	-	105 316	
	За 2024 г.	137 216	-	-	-	-	137 216	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - в всего	За 2025 г.	41 219	22 917	-	(12 760)	-	51 376	
	За 2024 г.	45 772	11 217	-	(15 769)	-	41 219	
в том числе:	За 2025 г.	8 838	7 861	-	(8 838)	-	7 861	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	829	8 338	-	(829)	-	8 338	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	7	-	-	(14)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	
	За 2025 г.	3	-	-	(4)	-	7	
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	24 994	15 006	-	-	-	40 000	
	За 2024 г.	39 818	-	-	(14 824)	-	24 994	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 045	-	-	(133)	-	912	
	За 2024 г.	1 012	96	-	(62)	-	1 045	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 007	-	-	(3 783)	-	2 224	
	За 2024 г.	3 752	2 255	-	-	-	6 007	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	130	29	-	-	-	160	
	За 2024 г.	165	-	-	(35)	-	130	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	199	20	-	-	-	219	
	За 2024 г.	174	25	-	-	-	199	
Итого	За 2025 г.	502 616	22 917	-	(156 513)	-	369 020	
	За 2024 г.	598 167	11 217	-	(106 767)	-	502 616	

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	79 017	77 769
Затраты на оплату труда	6 906	5 907
Отчисления на социальные нужды	2 141	1 651
Амортизация	55 095	45 495
Прочие затраты	36 469	33 365
Итого по элементам	179 628	164 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного пром. о-ва, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	179 628	164 187

## 8. Иная информация

**8.1.** Информация о событиях после отчетной даты. В ООО «НОВАЯ ДЕРЕВНЯ» отсутствует наличие незавершенных судебных разбирательств или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, бюджет не в состоянии удовлетворить, которые могут существенно повлиять на финансовый результат организации в будущем, формирование резервного фонда, получение после отчетной даты информации о невозможности взыскания оплаты с контрагента, отсутствует приобретение имущества как имущественного комплекса, отсутствует реконструкция или планируемая реконструкция организации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

**8.2.** Для ООО: Сведения об участниках Общества

Участниками Общества являются:

Шебухов Мусса Эльмурзович - 50% доли в уставном капитале Общества,

Доля Общества – 50 % доли в уставном капитале Общества.

28 мая 2025 год Шебухов Алик Касбиевич, руководствуясь ст. 26 Закона об ООО, передал Обществу принадлежащую ему долю в уставном капитале общества в размере 50%.

### 8.3. Иная информация, риски хозяйственной деятельности организации

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность предприятия продолжало оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления деятельности предприятия.

Руководство оценивает значимость этих событий и событий, происходящих в мире (СВО, санкции и т.д.) и условий с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства; руководство разрабатывает планы по смягчению воздействия этих событий или условий; значимые суждения, вынесенные руководством при оценке способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Финансовое состояние Общества на 31.12.2025 года: чистые активы 765 232 тыс. руб.,

балансовая прибыль за 2025 год 136 406 тыс. руб., за 2024 год балансовая прибыль составила- 170 225 тыс. руб. Общество и в следующем году будет заниматься заявленной деятельностью. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

Генеральный директор ООО «НОВАЯ ДЕРЕВНЯ»

Гельгушев И. У.

ФИО

