

Организация ООО "Новая Провинция"
 Идентификационный номер
 налогоплательщика _____
 Вид экономической Деятельность заказчика-
 деятельности застройщика, генерального
подрядчика
 Организационно-правовая форма / форма
 собственности _____
Общества с ограниченной Частная
ответственностью / собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	28175540		
ИНН	6164121005		
по ОКВЭД	71.12.2		
	12300	16	
по ОКОПФ / ОКФС			
по ОКЕИ	384		

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Ростов-на-Дону

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Новая Провинция» за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новая Провинция», сокращенное название ООО «Новая Провинция», ИНН 6164121005 /КПП 616201001Ю, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области от 03.04.2018г. 81 № --

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 03.04.2018 года, за основным государственным регистрационным номером 1186196014234

Юридический, фактический и почтовый адрес: 344001, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пл. Привокзальная д.3А, комната 29.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
5	0	0

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2025г. составляла 35,7 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности в 2025 году являются:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.3. Уставный капитал

- Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.
- Количество акций 0штук (простые бездокументарные акции) полностью оплачены.
- Учредителями Общества являются:
Гогорян Такуин Ардашесовна- 100 %

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с уставом органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета Директоров.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Уральская аудиторская компания» ИНН 5907020449 КПП 590701001, член СРО ААС за ОРНЗ № 12006027898.

Юридический адрес 614030, г. Пермь ул. Янаульская,35

За 2024 год аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 01 от 31.12.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Новая Провинция» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой генеральным директором.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Бухгалтерия Предприятия версия 8, ред.3.0. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Определение срока полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

По состоянию на 31.12.18 на балансе организации «Нематериальные активы» отсутствуют.

2.4. Основные средства. Аренда.

2.4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Применён альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, который предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021-без пересчета показателей предыдущих периодов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков отобесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4.2. Аренда

Информация, которая с учетом существенности подлежит раскрытию, приведена в таблице.

Таблица

№ п/п	Информация, раскрываемая арендатором	Информация, раскрываемая арендодателем
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	

7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду
11	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду
12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании ее срока
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных

		платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода – в общей сумме
15	–	Доходы и расходы от выбытия предмета аренды
16	–	Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам
17	–	Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

2.5. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.6. Отложенные налоговые активы

ООО «Новая Провинция» как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено: отсутствуют

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 202х году не происходило.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.9. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	4 076	303	1
Итого:	4 076	303	1

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражены прочие внеоборотные активы: __ тыс. рублей.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2024г. не создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4 499	190 134	13 322

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
281 106	141 322	18 786

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года:

1. Расчеты по налогам и сборам – 7 013
2. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 158
3. Расчеты с персоналом по оплате труда – 0
4. Расчеты с подотчетными лицами – 0
5. Расчеты с разными кредиторами – 25 011
6. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 248 924

2.12. Долгосрочные обязательства. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в кратко- срочную.

По строке 1410 баланса отражается остаток заемных средств с учетом процентов, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по долгосрочным займам, подлежащие уплате в срок, не превышающий года, покажите в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения подзвону	На 31.12.2025
---	-------------------------	--------	----------------------------	---------------

1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	руб.	-	539 937
---	---	------	---	---------

2.13. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией (тыс.руб.):

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	руб.		38 322
	Итого краткосрочные заемные средства		-	38 322

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам из займов, включенные в прочие расходы, в том числе	38 322	24 546
1.1	Проценты по кредитам	38 322	24 546
1.2	Проценты по арендным обязательствам	-	-
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	38 322	24 546

2.14. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.2	На 31.12.2х
Нераспределенная прибыль	-62 065	-5 814	-1 655

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Выручка от услуг	16 181	0

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20.1 «Основное производство» и косвенные, 26 «Общехозяйственные расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Себестоимость продаж	15 365	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	3 375	0
Расходы на оплату труда	5620	4 473	0
Отчисления на социальные нужды	5630	905	0
Амортизация	5640	10 030	0
Прочие затраты	5650	30 351	0
в т.ч. компенсация потерь	5651	0	0
Итого по элементам	5660	49 133	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 133	0

2.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
1		
Прочие доходы	4 799	29
Итого прочие доходы	4 818	4 026
Проценты к уплате	-28 311	-8 173
Прочие расходы	-951	-11
Итого прочие расходы	- 29 262	- 8 184

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период с 05 декабря 2024 года по 21 декабря 2025 года, излишек и недостачи не выявлено.

2.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:
- на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков в 2025 году не начислялся

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.22. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.23. Совокупный финансовый результат. Чистые активы.

В отчетном периоде Обществом получен чистый убыток в размере -57 396- тыс.руб.

Убытки связаны в вводом в эксплуатацию ТВЦ

Чистые активы Общества снижаются и по состоянию на 31.12.2025 года составляют -62 065 тыс. рублей. Уставной капитал Общества - 20 тыс. рублей. Чистые активы меньше Уставного капитала.

В 2026 планируется получение прибыли, в связи сдачей в аренду всех площадей объекта.

2.24. Экологическая деятельность.

В отчетном периоде и предшествующих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, в связи с чем не производило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

Генеральный директор

Арутюнов Г.С.

31.03.2026 г.