

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

## ООО «Новолэнд»

### 1. Общие сведения

#### Общество с ограниченной ответственностью «Новолэнд».

ИНН/КПП 5024137388/694901001

Адрес места нахождения Общества (юридический и фактический): 171266, Тверская обл, Конаковский р-н, Мокшино д, Школьная ул, дом 4А, помещение 15 (на основании договора аренды № Н/2024 от 01.05.2024 г. с ООО «Завидово Девелопмент»).

Основной вид деятельности: строительно-монтажные работы.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (10 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 тыс.руб. каждая.

Единственный участник Общества на 31.12.2025г. (оплачены полностью):

Участник Общества	Доля в уставном капитале, %
Македонская Янина Олеговна	100% УК

Общество владеет долей в уставном капитале ООО "Океанстрой" в размере 51%, что составляет 5 100 (Пять тысяч сто) рублей. Данная доля учитывается в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости.

Численность работающих на 31.12.2025г. – 24 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основании Приказа МФ РФ № 66н от 02.07.2010 г. (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована с применением принципа непрерывности.

Исполнительный орган общества на 31.12.2025 года - Генеральный директор Македонская Янина Олеговна.

1. Выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор Македонская Я.О., связанная сторона):

Краткосрочные вознаграждения:

Оплата труда: - 1 527,7 тыс.руб. , в том числе НДФЛ - 195 тыс.руб.

Иных выплат не производилось.

ФОТ общий – 15 054 тыс. руб. в том числе НДФЛ - 1 925 тыс.руб.

ФОТ АУП – 4 560 тыс.руб. в том числе НДФЛ - 589 тыс.руб.

Обособленные подразделения:

- ООО «Новолэнд» основано 15 ноября 2019г. Находится по адресу: Ярославская область, Рыбинский р-н, с. Погорелка, д. 101. Адрес арендуется у ООО «Провиденс Хоумс». Ежемесячная плата составляет 4 500 (Четыре тысячи пятьсот) рублей.
- «Сахалин» основано 01.08.2022г. Находится по адресу: Сахалинская область, Северо-Курильский городской округ, г. Северо-Курильск, ул. Вилкова, д. 6. Адрес арендуется у ООО «Океанстрой». Ежемесячная плата составляет 17 710 (Семнадцать тысяч семьсот десять) рублей.

## *2. Сведения об Учетной политике и изменениях*

Учетная политика на 2025г. утверждена Приказом об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения на 2025г.» 28 декабря 2024г.

Организация начала применять ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно. При этом существенных изменений нет.

С 1 января 2022г. в связи с вступлением в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ожидаемое влияние предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.

Основные Положения Учетной политики Общества:

- лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, в составе материально-производственных запасов - 40 000 руб;
- оценка МПЗ при выбытии - по средней стоимости;
- амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- доходы и расходы для целей бухгалтерского учета и налогообложения налогом на прибыль организация признает по методу начисления (на основании актов выполненных работ, оказанных услуг);
- управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным списанием на счет 90;
- способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- ведение раздельного учета доходов и расходов по государственным контрактам (заказам).

## *3. Расшифровка отдельных показателей отчетности*

### **3.1 Бухгалтерский баланс**

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса:

Наличие и движение основных средств

наименование показателя	период	на начало года		изменение за период		на конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступление	начислена амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2025г.	15 671	9 703	266	4 744	15 937	14 447
	2024г.	15 437	6 990	476	2 713	15 671	9 703

Переоценка, модернизация, дооборудование основных средств не производилось.

**Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):**

Машины и оборудование (кроме офисного): 3-4 года

Офисное оборудование: 2-5 лет

Другие виды основных средств: 3 года

*Организация использует имущество, полученное по договору финансового лизинга:*

*Транспортное средство - Газ Соболь, общей первоначальной стоимостью 1 667 тыс. руб. Срок договора лизинга составляет 3 года с правом выкупа по остаточной стоимости по окончании срока действия соглашения. По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя.*

*Транспортное средство – Lada Niva, общей первоначальной стоимостью 1 810 тыс. руб. Срок договора лизинга составляет 3 года с правом выкупа по остаточной стоимости по окончании срока действия соглашения. По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя.*

*Транспортное средство –ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС, общей первоначальной стоимостью 2 804 тыс. руб. Срок договора лизинга составляет 3 года с правом выкупа по остаточной стоимости по окончании срока действия соглашения. По условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя.*

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса:

Наличие и движение запасов

наименование показателя	Период	на начало года	Поступило	выбыло, списано	на конец года
Запасы, всего, в т.ч.	2025г.	43 994	410 758	401 347	48 373
	2024г.	48 966	614 762	621 503	43 994

Материалы	2025г.	1 138	89 740	88 389	2 489
	2024г.	6 489	40 601	45 953	1 138
Товары	2025г.	448			448
	2024г.	448			448
Незавершенное производство	2025г.	42 396	391 395	388 367	42 424
	2024г.	42 016	519 081	520 470	42 396
Готовая продукция	2025г.	13	11 849	11 849	13
	2024г.	13	55 080	55 080	13

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:  
всего на сумму 456 677 тыс.руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками по авансам выданным (без НДС) – 344 845 тыс.руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками (без НДС) – 19 791 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 30 887 тыс.руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – 916 тыс.руб.;
- Расчеты по банковской гарантии – 46 002 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса:  
всего на сумму 6 669 тыс.руб. в том числе

- Расходы будущих периодов – 75 тыс.руб.

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса,

всего на сумму 75 811 тыс. руб., все краткосрочные, беспроцентные, в том числе суммы задолженности по договорам:

ООО «Агранта» : договор займа НВЛ-АГР/12922 от 12.09.2022 на сумму 10 000 тыс. руб.,

ООО «Геокамгольф» договор займа 02/09/24-ДЗ от 02.09.2024г. на сумму 800 тыс.руб.; 04/12/24-ДЗ от 04.12.2024 на сумму 350 тыс.руб., 06/12/24-ДЗ от 06.12.2024 на сумму 200 тыс.руб.; 26/08/24-ДЗ от 26.08.2024 на сумму 1 500 тыс.руб.; №13/08/24-ДЗ от 13.08.2024 на сумму 615 тыс.руб.

ООО «Завидово девелопмент» договор займа б/н от 28.09.2023 на сумму 6 000 тыс.руб.; б/н от 15.02.2023г. на сумму – 5 000 тыс.руб.

ООО «Солнечный берег» договор займа №НВЛ-СБ/151024 от 15.10.2024г. на сумму 1 080 тыс.руб.;

а так же проценты по всем договорам займа на сумму – 4 834 тыс.руб.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:  
всего на сумму 491 527 тыс.руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 184 009 тыс.руб.;
- расчеты по авансам полученным от заказчиков (без НДС) – 295 527 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 2 604 тыс.руб.;

### **3.2 Отчет о финансовых результатах**

Выручка в 2025 году в сумму 384 972 тыс.руб. и получена по основному виду деятельности.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Материальные расходы	350 206
Оплата труда	14 061
Амортизация	2 258

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Амортизация	149
Имущественные налоги	50
Прочие расходы	3 388

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование дохода	2025 год
Списание кредиторской задолженности	1 177
Реализация прочего имущества	455
Штрафы, пени и неустойки	9 184

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование расхода	2025 год
Списание дебиторской задолженности	7 191
Реализация прочего имущества	419
Услуги банка	397
Штрафы, пени и неустойки	9387

Налог на прибыль:

- прибыль до налогообложения: 2 354 тыс.руб.
- применяемые налоговые ставки: 25%.
- налог на прибыль: 588 тыс.руб.

#### *4. Прочие сведения*

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Событий после отчетной даты не происходило.

Совместная деятельность не велась.

Данные по прекращению деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась.

Финансовые вложения отсутствуют.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

Корректировок и замены первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующие отчетные периоды нет.

Информация по сегментам не раскрывается.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

#### *5. Информация о наличии признаков непрерывности деятельности*

Чистые активы на 31.12.2025г. составляют 3 855 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2024г. составляют 2 988 тыс.руб.

**У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты».**

- **СВО целесообразно в таком формате:** «С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2025 год. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, не выявлены.

Текущая экономическая ситуация, связанная со специальной военной операцией, не оказывает влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности.

Руководитель

Македонская Янина Олеговна