

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДАР» (ООО «ДАР»)

ИНН 7100016889, КПП 710001001, ОГРН 1227100001655

Адрес: 301022, Тульская обл, м. р-он, Заокский, с.п. Демидовское, с. Дмитриевское, ул. Школьная, д. 4.

Генеральный директор – Лагутин Андрей Александрович ИНН 711804493106.

1 Общая информация об организации

ООО «ДАР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

01.11 — Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур;

Специфика деятельности в целом – сельское хозяйство. В 2025 году данный вид деятельности был приостановлен. Затраты по этому виду деятельности, перешедшие с 2024 года на 01.01.2025 года в незавершенном производстве в сумме 13 330 тыс. руб. организация отразила ретроспективно: перенесла затраты на финансовый результат.

Организация в настоящее время находится в поиске новых видов деятельности.

3 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Амортизационная премия не начисляется в связи с убытками. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Часть основных средств находятся на выкупе у лизинговых компаний: ПАО «ЛК «ЕВРОПЛАН» ИНН 9705101614, ООО «ФИНСМАРТ» ИНН 1657253970, ООО «СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ» ИНН 7709780434. Приложение Таблицы № 4.1-4.5.

5 Аренда

По договору аренды № 01.07/24 от 01.07.2024 с арендодателем ООО «Санрайс» ИНН 7103028709 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть нежилого помещения, расположенное по адресу: г. Тула, ул. Одоевское ш., д. 69В, 4 этаж.

Объект аренды не предполагается к выкупу. Частично арендованные помещения передается в субаренду.

6 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Приложение: Таблица № 6.1.

7 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. ООО «ДАР» имеет дебиторскую задолженность в сумме 35 170 тыс. руб. с контрагентом ООО «РемиМико» (Республика Беларусь), образовавшуюся в связи с возвратом автомобиля, не прошедшим через таможенную границу РФ. Приложение: Таблица № 7.

9. У Общества есть обязательства по заемным средствам, полученным от Учредителя Антохина Дмитрия Сергеевича в сумме 171 869 тыс. руб. и иные обязательства по расчетам с контрагентами. Приложение: таблица № 8.

10 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Антохин Дмитрий Сергеевич, доля участия — 50 процентов,
- Ануфриев Роман Леонидович, доля участия — 25 процентов,
- Денисов Денис Борисович, доля участия — 25 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11 Органом управления является общее собрание участников

10 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДАР»

А.А. Лагутин

Главный бухгалтер ООО «ДАР»

Т.А. Карманова



Транспортные средства	За 2025 г.	38 324	(6 717)	57 309	(6 744)	-	-	84 380	(8 599)
За 2024 г.	16 881	(3 072)	21 443	(3 645)	-	-	-	38 324	(6 717)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	109 112	64 550	51 590
в том числе:			
Здания	16 767	17 720	18 674
Сооружения	1 326	1 937	2 548
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 012	12 371	15 491
Офисное оборудование	268	-	-
Транспортные средства	80 917	31 627	13 911
Многолетние насаждения	646	646	646
Другие виды основных средств	175	248	321
Неамортизируемые основные средства - всего	259	259	259
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	259	259	259
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	15 955	-	56 864	(71 124)	-	-	X	-	1 694	-
	3а 2024 г.	4 878	-	44 455	(33 378)	-	-	X	X	15 955	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 924	-	2 230	(2 937)	-	-	-	(522)	1 694	-
	3а 2024 г.	2 940	-	4 285	(114)	-	-	-	(4 186)	2 924	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	858	-	-	(5 968)	-	-	-	5 110	-	-
Животные на выращивании и откорме	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	35 175	(35 175)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 447	(26 447)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	13 031	-	19 459	(33 012)	-	-	-	522	-	-
	3а 2024 г.	1 081	-	13 723	(849)	-	-	-	(923)	13 031	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Главный бухгалтер

Карманова Т.А.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	(5)	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	30	-	-	119	(30)	-	-	-	-	119	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.	108	-	-	-	(78)	-	-	-	-	30	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	40 889	-	-	50 758	(38 106)	-	-	-	X	53 542	-
	3а 2025 г.	26 834	-	-	40 853	(26 932)	-	-	-	X	40 889	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-



Главный бухгалтер

Карманова Т.А.

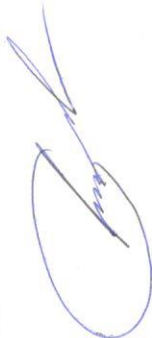
8. Обязательства

8.1. 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)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	125 029 81 400	46 840 43 629	- -	- -	- -	- -	171 869 125 029	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	125 029 81 400	46 840 43 629	- -	- -	- -	- -	171 869 125 029	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	56 766 36 321	49 688 32 313	- -	- -	(25 485) (11 839)	- -	80 969 56 766	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 292 19 341	74 983	- -	- -	(884) (31)	- -	19 482 20 292	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	125 -	125 -	- -	- -	(125) -	- -	125 -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	659 151	649 584	- -	- -	(266) (48)	- -	1 042 659	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 539 15 959	48 930 17 045	- -	- -	(10 593) (11 465)	- -	59 876 21 539	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	36 335	32 384
Затраты на оплату труда	3 679	6 609
Отчисления на социальные нужды	947	1 622
Амортизация	13 049	8 708
Прочие затраты	11 986	4 355
Итого по элементам	65 997	53 678
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(13 031)
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 997	40 647



Главный бухгалтер

Карманова Т.А.