

Общество с Ограниченной Ответственностью «Земледелец»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Сокращенное наименование: ООО «Земледелец»

Юридический адрес: 305004 г. Курск, Ново-Ахтырский переулок, 9А.

ИНН/КПП: 4632043849/463201001

ОГРН: 1044637016907

Среднесписочная численность персонала: 1 чел.

Величина уставного капитала: 10 000 руб.

Учредитель: Маштаков Александр Викторович-50% уставного капитала

Маштакова Наталья Дмитриевна-50% уставного капитала

Директор- Маштаков Александр Викторович.

ООО «Земледелец» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество находится на упрощенной системе налогообложения 6% (от дохода) и 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. 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.

Основным видом деятельности Общество является:

- ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом к данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
- ОКВЭД 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности. 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 методу ФИФО. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта. Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности). Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы. Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы будущих периодов Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. Нематериальные активы: стр 1170

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025г. первоначальная стоимость	Поступило	Амортизация	Конец периода 31.12.2025г. балансовая стоимость
Лицензия на пользование недрами	1134	-	-	1134

4. Основные средства стр 1150

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025г. первоначальная стоимость	Поступило	Амортизация	Конец периода 31.12.2025г. балансовая стоимость
Земельные участки	863			863
Итого:	863			863

6. Запасы стр 1210

Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов .

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются: - на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025г. фактическая себестоимость	Поступило	Реализация	Конец периода 31.12.2025г.
Запчасти	115			115

Денежные средства: стр1250

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения.

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025г. денежные средства	Поступило	Списано	Конец периода 31.12.2025г. балансовая стоимость
Расчетные счета	572	315	184	703
касса	1			1
Итого:	573	315	184	704

7. Финансовые и другие оборотные активы стр 1240

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025	Поступило	списано	Конец периода 31.12.2025
Расчеты по налогам и сборам	30	74	71	33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1049		1049	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127614	55	55	127614
Итого:	128693	129	1175	127647

8. Капитал стр 1300

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

Единственным участником Общества является Маштаков Александр Викторович , доля участия — 50 % и Маштакова Наталья Дмитриевна-50%

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025	Поступило	Списано	Конец периода 31.12.2025
Уставный капитал	10	-	-	10
Нераспределенная прибыль	130191	228		130419
Итого:	130201	228		130429

Кредиторская задолженность: стр.1520

Информация о наличии Кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Начало года 01.01.2025	Поступило	погашено	Конец периода Конец периода 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	1165	1165	-	-
Расчеты по налогам и сборам	12		5	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	35	45	10
Расчеты по социальному страхованию		7	14	7
Итого:	1177	1207	64	34

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Маштаков Александр Викторович .Главный бухгалтер — Маштаков Александр Викторович.

Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	2025 г.	2024г.
предоставления объектов имущества в аренду	315	341

Общество получает выручку от предоставления объектов имущества в аренду, от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Расходы стр 2120

Статьи расходов	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	45	28

Налоги и сборы	14	9
Программное обеспечение	5	
Прочие расходы		142
Итого:	64	179

Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	7	5
Прочие внереализационные расходы	8	7
Итого:	15	12

Налог от УСН (стр. 2410)

Налог на доходы	2025 год	2024 год
Налог УСН 6%	12	12

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на УСН составляла 6 %.

Выручка организации за отчетный период составила 315тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Из-за высокой конкуренции от нас ушли крупные покупатели. ООО «Земледелец» пытается искать новые рынки сбыта для исправления сложившейся ситуации.

Ранее ООО «Земледелец» занимался разработкой месторождения общераспространенного полезного ископаемого песка "Липински 4" в Октябрьском районе Курской области, это производится согласно технического проекта на добычу. Согласно выбранной методике по добыче песка, вскрышные и иные работы по добыче песка выполняются сезонно, то есть в зимнее время в период сильным заморозок и замерзания недр работы не производятся. Добыча песка на карьере производится без складирования песка в отвалы. Таким образом сдача нулевой отчетности в 2025г. связана с нулевой отгрузкой песка, по причине невозможности разрыхления песка в котловане карьера для прямой погрузки. В последующим в любом месяце в течение года так же возможны 0 отчёты, в связи с отсутствием отгрузок, по причине движения почв, дождливого периода и размыва внутри карьерных дорог закрытие региональных дорог на период паводок либо при отсутствии спроса на товар. В настоящее время ООО «Земледелец» обратился в арбитражный суд с заявлением к Министерству природных ресурсов Курской области о признании недействительным приказа Министерства от 08.08.2025 №01-08/466 природных ресурсов Курской области «О досрочном прекращении права пользования участком недр местного значения «Липинский 4» по лицензии от 13.03.2014 КРС 80101 ТР со сроком действия до 13.03.2039г.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Земледелец»

А.В. Маштаков