Общество с ограниченной ответственностью

«Плодородие»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие».

1.2. Краткое наименование: ООО «Плодородие».

1.3. Место нахождения и адрес: 625504, Тюменская обл., м.о. Тюменский, рп. Боровский, ул. Островского, 1А.

1.4. Адрес электронной почты: terratmn@yandex.ru.

1.5. Данные о государственной регистрации: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области 24 февраля 2025 года. ОГРН: 1257200003147.

1.6. Органами Общества являются:

- Участник Общества;
- Совет директоров;
- Директор.

Информация об участнике общества:

19.02.2025 года ООО «Плодородие» было учреждено по решению единственного учредителя – АО «Птицефабрика «Боровская» имени А.А. Созонова».

24.03.2025 года на основании Соглашения о безвозмездной передаче доли в уставном капитале Общества и распоряжения Правительства Тюменской области № 227-рп от 20.03.2025 года, доля в уставном капитале ООО «Плодородие» в размере 100% была безвозмездно передана Тюменской области в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области.

Информация о Совете директоров и Ревизионной комиссии:

08.10.2025 года решением единственного участника ООО «Плодородие» (приказ № 670/12 от 08.10.2025) в Обществе образован Совет директоров в количестве 3 человек.

Члены Совета директоров (с 08.10.2025 по 31.12.2025):

- Делев Дмитрий Иванович (председатель СД);
- Баранчук Лариса Витальевна;
- Мак Екатерина Ивановна.

В 2025 отчетном году Совет директоров Общества провел 2 заседания (в заочной форме) и рассмотрел 2 вопроса: о выборе председателя Совета директоров; об утверждении организационной структуры и штатной численности работников Общества.

08.10.2025 года решением единственного участника ООО «Плодородие» (приказ № 670/12 от 08.10.2025) избрана Ревизионной комиссия в составе:

- Викторова Галина Георгиевна;
- Денисова Анастасия Владимировна;

- Костенко Елена Сергеевна.

Вознаграждение членом совета директоров и ревизионной комиссии не предусмотрено.

Информация о Директоре Общества

Директором Общества 24.02.2025 года был назначен Богомолов Алексей Александрович, уволенный по собственному желанию 07.04.2025 года.

08.04.2025 года Директором назначен Лебедев Сергей Алексеевич на условиях совместительства. Основным местом работы С.А. Лебедева в 2025 году являлось АО «Терминал-Рощино». Доли участия в уставном капитале Директор не имеет.

1.7. Основной ОКВЭД: 01.11.1 – выращивание зерновых культур.

1.8. В 2025 году Общество осуществляло деятельность, связанную с передачей в аренду земельных участков, находящихся в собственности.

1.9. Общество не имеет филиалов и лицензий.

1.10. Численность работников на 31.12.2025г. составила 3 человека. Все работники приняты на условиях внешнего совместительства.

2. Существенные условия учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации законов и правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в специализированной программе «1С: Предприятие» с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основании типового плана счетов финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного законодательно.

2.3. Активы и обязательства отражаются в отчетности в сумме фактических затрат. Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.4. Краткосрочные активы и обязательства отражаются в виде финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности сроком до 12 месяцев. Иное отражается как Долгосрочные активы и обязательства.

2.5. Нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Основные средства оцениваются в балансе Общества по первоначальной стоимости, состоят из земельных участков и амортизации не подлежат.

2.7. Финансовые вложения отсутствуют.

2.8. Материально-производственные запасы в учете отсутствуют.

2.9. Незавершенное производство в учете отсутствует.

2.10. Признание доходов общества осуществляется методом начисления. Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности, выручка от реализации услуг определяется моментом подписания акта приема-передачи. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам и за минусом НДС.

Расходы, являющиеся общехозяйственными, списываются в уменьшение выручки от реализации и не подлежать распределению между видами деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени произведения их оплаты.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль осуществляются в бухгалтерском учете с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. В учете отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

2.12. В учете Организации признаются оценочные обязательства по оплате отпусков работникам. Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам осуществляется посредством нормативного метода. Резерв на отпуск рассчитывается по формуле: ФОТ за месяц * 8,69 %. В конце года нормативное значение корректируется за счет прочих доходов/расходов в зависимости от фактических остатков дней неиспользованного отпуска и среднего заработка работника.

2.13. В составе денежных средств помимо остатков на расчетном счете отражаются денежные эквиваленты – депозиты, открытые в кредитных организациях на срок менее 3х месяцев Депозиты в 2025 году размещались на основании договоров двух видов: Срочный депозит (14-60 дней) и Депозит овернайт (1-3 дня). Процентный доход по операциям отражен в составе прочих доходов Общества.

2.14. Инвентаризация активов и обязательств производится постоянно действующей инвентаризационной комиссией. Расхождений, излишков или недостач не выявлено.

2.15. Уровень существенности определяется для целей: раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, исправления ошибок, оценки последствий изменения учетной политики. Информация считается существенной, если ее отсутствие или искажение в отчетности может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании этой отчетности.

С целью детализации статей отчетности считается, что показатель считается существенным, если его величина составляет 10 и более процентов от общего показателя статьи.

Ошибка признается существенной если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками в один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют существенные ошибки.

2.16. Изменения и дополнения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Раскрытие существенной информации.

3.1. Основные средства. При создании Общества на основании решения учредителя от 19.02.25г. в уставный капитал Общества внесено пять земельных участков общей стоимостью, в соответствии с рыночной оценкой, равной 545 454 000 рублей.

24.11.25г. на основании Постановления Правительства Тюменской области № 296-П от 16.05.25г. было подписано соглашение об изъятии земельных участков № 124, результате которого, в соответствии с рыночной оценкой, Тюменской области была передана часть земельных участков площадью 85 847 м2 стоимостью 15 710 000 рублей.

Наименование	Цена принятия к учету, руб.	Балансовая стоимость выбывших ЗУ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Земельный участок 72:17:0000000:11621	23 599 000,00		23 599 000,00
площадь	*(811 079 м2)*		*(811 079 м2)*
Земельный участок 72:17:0000000:11636	399 284 000,00	2 098 414,00	397 185 586,00
площадь	*(16 060 119 м2)*	*(-84 403)*	*(15 975 716 м2)*
Земельный участок 72:17:0000000:11637	104 540 000,00	27 661,00	104 512 339,00
площадь	*(5 457 440 м2)*	*(-1 444 м2)*	*(5 455 996 м2)*
Земельный участок 72:17:0203001:241	11 673 000,00		11 673 000,00
площадь	*(400 000 м2)*		*(400 000 м2)*
Земельный участок 72:17:0203001:242	6 358 000,00		6 358 000,00
площадь	*(200 000 м2)*		*(200 000 м2)*
ИТОГО	**545 454 000**	**2 126 075**	**543 327 925**
площадь	*(22 928 638 м2)*	*(85 847 м2)*	*(22 842 791м2)*

Земельные участки на протяжении года были переданы в аренду.

3.2. Дебиторская задолженность Дебиторская задолженность отражает переплату в бюджет с учетом будущих платежей. Кредиторская задолженность в балансе на 31.12.25г состоит из платежей в бюджет начисленных, но срок оплаты которых еще не наступил.

3.3. Денежные средства Общества размещены на расчетном счете Общества (129 тыс. руб.), а также на депозитных счетах (10 450 тыс. руб.), открытых в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)». Свободные денежные средства в 2025 году были размещены в депозиты под 14,10 – 19,06% годовых. Общий процентный доход составил 151 тыс. рублей.

3.4. Капитал Общества (3 раздел Бухгалтерского Баланса) складывается из Уставного капитала и нераспределенной прибыли. Уставный капитал в 2025 году не изменялся. Чистая прибыль составила 9,5 млн. руб. была зафиксирована за счет сделки по реализации земельных участков и уменьшена на величину операционных расходов.

3.5. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 555 227 тыс. руб.

3.6. По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 12 655 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 3 163 тыс. рублей. Сумма налога на прибыль в бухгалтерской отчетности определенная исходя из бухгалтерской прибыли составила 3 158 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы составили 6 тыс. руб., а именно: разницы, связанные с начислением резерва по оплате ежегодных отпусков – 3,2 тыс. руб., связанные с годовым доступом на сайт оператора по предоставлению отчетности – 2,3 тыс. руб. Разницы связаны с превышением фактических расходов в бухгалтерском учете над расходами, учитываемыми для исчисления налога на прибыль – отражаются в размере 25% от суммы резерва или самого расхода.

тыс. руб.

Вид оценочного обязательства и резервов	Отражено в балансе – 25% от суммы расхода	Изменение за период	Остаток на 31.12.2025г.
Годовой доступ на сайт оператора по предоставлению отчетности	5,0	-2,7	2,3
Резерв ежегодных отпусков		3,2	3,2
ИТОГО			**5,5**

3.7. Оценочные обязательства сформированы в бухгалтерском учете относительно заработанных, но не использованных отпусков работников и в 2025 году составляли:

тыс. руб.

Вид резерва	Начислено	Использовано	Откорректировано	Остаток
Резерв на оплату ежегодных отпусков	55,4	39,1	-4,9	11,4
Взносы с сумм резерва	17,8	12,5	-1,6	3,7
ИТОГО				**12,9**

3.8. Отчет о финансовых результатах сформирован исходя из следующих показателей:

Наименование показателя	Комментарии	Сумма, тыс. руб.
Выручка от сдачи в аренду земельных участков	АО «Птицефабрика «Боровская» имени А.А. Созонова», арендная плата рассчитана затратным методом.	1 575
Себестоимость продаж	Земельный налог	1 693
Управленческие расходы	ФОТ и взносы с ФОТ	922
	Прочие расходы	46
Прочие доходы	Проценты по депозитам	151
	Резерв на оплату отпусков	6
	Реализация земельных участков (свернуто: доходы минус балансовая стоимость)	15 710 - 2 126 = 13 584
Прочие расходы	Услуги банка	16
	Госпошлина	4
	Прочие расходы	5
Прибыль до налогообложения		12 630
Налог на прибыль		3 157
Чистая прибыль		9 473

3.2. Налоговая нагрузка на Общество в 2025 году привела к начислению и уплате в бюджет следующих налогов и взносов:

тыс. руб.

Наименование налога	Исчисленная сумма за 2025 год.
НДС	313
Налог на прибыль	3 164
Земельный налог	1 693
Страховые взносы с ФОТ	205
Страховые взносы от НС	14
НДФЛ	89
ИТОГО	**5 478**

3.3. В рамках положений ФСБУ «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами субъекта отчетности являются: аффилированные лица субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации; лица, которые являются заинтересованными в заключении субъектом отчетности сделок в соответствии с законодательством Российской Федерации; лица, хозяйственные решения которых

субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать; иные лица, имеющие право на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений определять хозяйственные решения, принимаемые субъектом отчетности, или имеющие возможность участвовать в их принятии

В 2025 году связанными сторонами для общества были:

Фирменное наименование или ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признано связанным	Статус лица
АО «Птицефабрика «Боровская» имени А.А. Созонова»	625504, Тюменская область, р-н Тюменский, рп. Боровский, ул. Островского, д. 1А, с. 1	Юрлицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества.	Участник 100 % до 24.03.2025г.
Департамент имущественных отношений ТО	625004, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Сакко, д. 30, корп. 1	Юрлицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества.	Участник 100 % после 24.03.2025г.
Киселев Андрей Валерьевич	Г. Тюмень	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которому принадлежит Общество	Единоличный исполнительный орган участника, доли не имеет
Делев Дмитрий Иванович	Г. Тюмень		Председатель совета директоров, доли не имеет
Баранчук Лариса Витальевна	Г. Тюмень		Член совета директоров, доли не имеет
Мак Екатерина Ивановна	Г. Тюмень		Член совета директоров, доли не имеет
Лебедев Сергей Алексеевич	РОССИЯ, 625501, Тюменская область, р-н Тюменский, д. Посохова, ул. Лиственная, д. 2		Директор общества – единоличный исполнительный орган, доли не имеет

В 2025 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Операция	Сумма, тыс. руб.
Департамент имущественных отношений ТО	Реализация земельных участков согласно соглашению об изъятии земельных участков № 124 от 24.11.25г.	15 710 Доходная операция.
Лебедев Сергей Алексеевич	Оплата труда согласно трудовому договору от 08.04.25г., в т.ч. оплата дней отпуска. Иных выплат, кроме заработной платы и оплаты отпуска не осуществлялось.	548 Расходная операция.

3.4. События после отчетной даты – факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, финансовые результаты,

на движение денежных средств и имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности – отсутствуют.

3.5. Общество не планирует прекращать или прерывать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Операции, такие как: совместная деятельность, доверительное управление, государственная помощь, кредитование, внешнеэкономическая деятельность, расчеты в иностранной валюте - не велись и не планируются. Чрезвычайные события обнаружены не были.

Директор С.А. Лебедев

Бухгалтер З.В. Куликова