

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

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дружба». Создано «12» ноября 2007 года.

1.2. ОГРН 1075407030742, ИНН 5407042726, КПП 540701001, дата регистрации 12.11.2007 года.

1.3. Место нахождения организации: 630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.1, офис 5. Юридический адрес организации: 630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.1, офис 5.

1.4. Общество стоит на учете в Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска, дата постановки на учет «12» ноября 2007 года.

1.5. Уставный капитал организации составляет 2 983 000 руб. По состоянию на 31.12.2025 года оплачен полностью.

1.6 Участники общества:

Палько Леонид Леонидович – доля участия в капитале организации 100 %.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8 человек.

1.9. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.10. Органы управления организации:

| Ф.И.О. | Должность |
|--------------------------|-----------------------|
| Палько Леонид Леонидович | Единственный участник |
| Зайцева Ольга Ивановна | Директор |

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.

1.11. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.12. Основные виды экономической деятельности

- Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Розничная торговля книгами, журналами, газетами, писчебумажными и канцелярскими товарами;
- Предоставление кредита;
- Оптовая торговля книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами;
- Прочая оптовая торговля;
- Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах.

1.13. В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства.

1.14. Обществом бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтером.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе ТМЦ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. Учет реализации продукции (работ, услуг) ведется на счете 90.01 «Выручка».

2.7. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или счета 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

2.8. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Применение одного из способов по группе однородных нематериальных активов производится в течение всего их срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

2.9. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Применение одного из способов отражения в бухгалтерском учете амортизации по группе однородных нематериальных активов производится в течение всего срока их полезного использования.

2.10. Существенные завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные

объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. (п.10,24 ФСБУ 6/2020). Уровень существенности установлен: 50 процентов доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств. На основании принципа рациональности Организация может учитывать капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов в составе расходов текущего периода, если доля затрат составляет менее 50% на капитальный ремонт от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

2.11. Учет материалов по фактической себестоимости организован на счете 10, без использования счетов 15 и 16.

2.12. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

2.13. Отпуск материально-производственных запасов в производство (при ином выбытии) осуществлять по себестоимости каждой единицы.

2.14. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 26. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

2.15. Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

2.16. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов на счете 97 и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.17. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». В соответствии с ФСБУ 4/2023 отступлений от этих правил, при формировании бухгалтерской отчетности, организацией допущено не было.

2.18. Обществом ПБУ 18/02 не применяется, так как общество находится на специальном налоговом режиме и применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | Изменения за период | | | | |
|--|------------|---|---------------------------------------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано (первоначальная (пересеченная) стоимость) | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 4 298 | (1 667) | - | - | - | - | - | 4 298 | (1 700) |
| | За 2024 г. | 4 298 | (1 552) | - | - | - | - | - | 4 298 | (1 667) |
| Здания | За 2025 г. | 2 570 | (1 067) | - | - | - | - | - | 2 570 | (1 087) |
| | За 2024 г. | 2 570 | (1 002) | - | - | - | - | - | 2 570 | (1 067) |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 178 | (463) | - | - | - | - | - | 1 178 | (476) |
| | За 2024 г. | 1 178 | (413) | - | - | - | - | - | 1 178 | (463) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 413 | - | - | - | - | - | - | 413 | - |
| | За 2024 г. | 413 | - | - | - | - | - | - | 413 | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 137 | (137) | - | - | - | - | - | 137 | (137) |
| | За 2024 г. | 137 | (137) | - | - | - | - | - | 137 | (137) |

3.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | 5 007 | - | 1 358 | - | 6 366 | - |
| | За 2024 г. | 4 850 | - | 157 | - | 5 007 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | 5 007 | - | 1 358 | - | 6 366 | - |
| | За 2024 г. | 4 850 | - | 157 | - | 5 007 | - |

Директор

11 марта 2026г.

Зайцева О.И.



4. Финансовые вложения
4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 600 | - | - | - | - | - | 600 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 600 | - | - | - | - | - | 600 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 600 | - | - | - | - | - | 600 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Директор  зайцева О.И.

11 марта 2026г.



5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрaты | списано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 164 50 | - - | 176 153 | (61) (39) | - - | - - | X X | X X | 279 164 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. За 2024 г. | 164 50 | - - | 176 153 | (61) (39) | - - | - - | - - | - - | 279 164 | - - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

Зайцева

Зайцева О.И.

Директор



11 марта 2026г.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------|---|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | | списано | | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | | |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | на конец периода | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 368 | - | 754 | - | (328) | - | - | - | - | - | 794 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 598 | - | 112 | - | (342) | - | - | - | - | - | 368 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 94 | - | 490 | - | (83) | - | - | - | - | - | 500 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 336 | - | 83 | - | (325) | - | - | - | - | - | 94 | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 271 | - | 265 | - | (242) | - | - | - | - | - | 294 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 262 | - | 26 | - | (17) | - | - | - | - | - | 271 | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 3 | - | 3 | - | (3) | - | - | - | - | - | 3 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 368 | - | 754 | - | (328) | - | - | - | - | - | 794 | X | - | - |
| Итого | За 2024 г. | 598 | - | 112 | - | (342) | - | - | - | - | - | 368 | X | - | - |

6.2. 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 | | | | | | |

Директор

Зайцева О.И.

11 марта 2026г.



7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|----------------|---|------------------------------------|----------------|----------------------|--------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | на доходы | переклассифицировано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 144 1 084 | 726 652 | - - | (904) (592) | - - | 966 1 144 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 73 96 | 4 20 | - - | (30) (43) | - - | 47 73 | - - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 847 786 | 676 588 | - - | (835) (527) | - - | 688 847 | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 3 - | 3 - | - - | (3) - | - - | - 3 | - - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 117 109 | 11 18 | - - | (12) (10) | - - | 116 117 | - - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 28 23 | 2 5 | - - | - - | - - | 30 28 | - - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | 76 70 | 33 18 | - - | (24) (12) | - - | 85 76 | - - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 1 144 1 084 | 726 652 | - - | (904) (592) | - - | 966 1 144 | X X |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

7.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - |

Директор

11 марта 2026г.

Зайцева О.И.



8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 61 | 39 |
| Затраты на оплату труда | 1 364 | 1 152 |
| Отчисления на социальные нужды | 412 | 339 |
| Амортизация | 34 | 115 |
| Прочие затраты | 2 475 | 2 333 |
| Итого по элементам | 4 345 | 3 979 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 345 | 3 979 |

Зайцева

Зайцева О.И.

Директор

11 марта 2026г.



9. Информация о связанных сторонах.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

| Фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Операции со связанными сторонами |
|---|---|--|--|
| Палько Леонид Леонидович | Единственный участник ООО «Дружба» | 17.12.2009 | Выплата дивидендов в 2025 году составила 1624,29 т.р., Задолженность на 31.12.2025г. отсутствует |
| Зайцева Ольга Ивановна | Директор | 03.04.2024 | Выплата заработной платы за 2025 год составила 35,8 т.р., Задолженность на 31.12.2025г. -3,1 т.р. |

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составили 1 178,2 тыс. руб.

10. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года в учете сформирован не был, по причине отсутствия сомнительных долгов.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года по строке 1240 «Финансовые вложения» отражена информация:

- по депозитным счетам в размере 600 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена информация по:

- с поставщиками и подрядчиками в размере 47 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками в размере 688 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам в размере 116 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию в размере 30 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 85 тыс.руб.

Финансовый результат

Активы Общества на отчетную дату 11572 тыс. рублей.

Выручка за отчетный период 7 980 тыс. рублей.

Себестоимость продаж Общества за отчетный период 4 345 тыс. рублей.

Финансовый результат до налогообложения 3 590 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 3 349 тыс. рублей.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 10 606 тыс. рублей, на 31.12.2024 года составили 9 124 тыс. рублей, на 31.12.2023 года – 8 769 тыс. рублей.

11. Риски хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

11.1 Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные некоторыми странами экономические санкции. Данный фактор не оказывает влияние на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

11.2 Правовые риски.

Организация в судебных процессах не участвует. Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как незначительные.

Принимая во внимание направленность и характер мер, принятых Правительством РФ для смягчения негативных последствий международных экономических санкций на экономику России, правовые риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества оцениваются как низкие.

11.3 Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Кредитные риски – отсутствуют, т.к. организации займы не выдает.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

11.4 Прочие риски

В течение 2025 года основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине.

Продолжая тенденции 2024 года на экономическую ситуацию в 2025 году, воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операции, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В 2026 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность, Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем, как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2025 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не намерено приостанавливать свою деятельность.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

14. Информация о существенных факты

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Общества не производилось в соответствии с действующим законодательством РФ.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Директор _____



О.И.Зайцева

11 марта 2026г.

