

Общество с ограниченной ответственностью «Дружба»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «Дружба»

1.2. Юридический адрес – Башкортостан, г.Нефтекамск, пр-кт.Комсомольский, д.42Б

1.3. Дата государственной регистрации – 03.09.2015г.

1.4.Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 16)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС – 16)

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

1.5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий-ИП Осинина Дарья Анатольевна (Решение № 1 от 23.10.2025).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 27 человек, в том числе:

Администрация - 3 чел, Производственный отдел - 23 чел, Логистический отдел – 1 чел

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет, обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств также не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей) Единственным участником Общества является Осинина Нина Владимировна, доля участия — 100%.

1.8. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

-10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения,

- 10.71.1 Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения

- 47.19 Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами

- 47.24 Розничная торговля хлебом, хлебобулочными изделиями.

1.9. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Дружба» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Ключевые элементы: Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, утвержденного организацией.

2. Аренда

По договору долгосрочной аренды № 23 от 01.02.2024г. 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу:

Башкортостан, г.Нефтекамск, пр-кт.Комсомольский, д.42Б. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производилась. На 31 декабря 2025 г. стоимость основных средств составляет 32 275 тыс. руб., что на 49% выше показателя предыдущего года (21 690 тыс. руб.). Рост связан с приобретением новых объектов основных средств в течение 2025 года.

4. Запасы

Запасы (материалы, товары, готовая продукция) оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод средней себестоимости (предположительно, так как в учетной политике это типовое решение).

Запасы на отчетную дату составили 4 798 тыс. руб., что на 6% ниже уровня 2024 года (5 106 тыс. руб.). Снижение произошло по всем видам запасов

- Материалы: 2 517 тыс. руб. (рост на 14,2%);
- Товары: 1 946 тыс. руб. (снижение на 27,4%);
- Готовая продукция: 335 тыс. руб. (рост на 26,4% по сравнению с 2024 г.).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 821 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (1 659 тыс. руб.). Снижение обусловлено преимущественно направлением средств на приобретение внеоборотных активов и погашение обязательств.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе данной статьи отражена преимущественно дебиторская задолженность – 140 959 тыс. руб. на 31.12.2025 против 160 834 тыс. руб. на 31.12.2024. Сокращение дебиторской задолженности (на 12,4%) является следствием усиления работы с дебиторами и снижения объемов отгрузок в конце года. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность не выделена; резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пассивы

7. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. (неизменен за три года). Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (неизменен за три года). Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 7 627 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 2024 г.). При этом общая сумма капитала увеличилась с 7 637 тыс. руб. до 8 208 тыс. руб. за счет добавочного капитала, сформированного в результате переоценки.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 отсутствуют. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) также отсутствуют (в 2024 г. – 2 990 тыс. руб.), что указывает на их полное погашение.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец 2025 года кредиторская задолженность составила 170 645 тыс. руб., снизившись на 4,5% по сравнению с 2024 годом (178 662 тыс. руб.). Основная сумма – задолженность перед поставщиками и

подрядчиками. Превышение кредиторской задолженности над дебиторской (170 645 тыс. руб. против 140 959 тыс. руб.) свидетельствует о высокой зависимости организации от привлеченных средств.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка составила 108 238 тыс. руб., что на 24,9% выше показателя 2024 года (86 636 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объемов реализации.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы увеличились на 23,8% и составили 101 599 тыс. руб. против 82 075 тыс. руб. в 2024 году. Темп роста расходов ниже темпа роста выручки, что положительно повлияло на финансовый результат.

Валовая прибыль (выручка минус себестоимость продаж)

В 2025 году – 8 916 тыс. руб., в 2024 году – 6 450 тыс. руб. Рост на 38,2%.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы выросли на 43,3% (до 2 735 тыс. руб.), прочие расходы – на 38,3% (до 7 399 тыс. руб.). Превышение прочих расходов над доходами негативно сказывается на чистой прибыли.

Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 481 тыс. руб., что в 1,66 раза выше результата 2024 года (894 тыс. руб.). Рост обусловлен опережающим ростом выручки по сравнению с расходами по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль (строка 2410)

Отражен условный расход по налогу на прибыль в сумме 494 тыс. руб. (в 2024 г. – 224 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль в отчетности не выделен ввиду отсутствия постоянных разниц, подлежащих обособленному раскрытию.

9. 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.

Дата составления текстовых пояснений: 25.03.2026 года.

Руководитель Общества

Осинина Д.А. (Управляющий-ИП)