

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

Общество с ограниченной ответственностью «ДРУЖБА» (ООО «Дружба»)

ИНН 6101039189, КПП 610101001, ОГРН 1076101001140

Адрес: 346771, Ростовская область, Азовский район, село Займо-Обрыв,
пер. Октябрьский, зд. 52А

1. Общая информация об организации

ООО «Дружба» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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:

01.11.1 — Выращивание зерновых культур;

01.11.2 Выращивание зернобобовых культур

01.11.3 Выращивание семян масличных культур

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды земельных участков сельскохозяйственного назначения 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 — земельные участки арендуемы для сельскохозяйственного производства.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не 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.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отраженные по строке 1170 Бухгалтерской отчетности – займы, предоставленные организациям

№ п/п	Заёмщик	Сумма по договору, руб.	Остаток задолженности, руб.
1.	ДРУЖБА АГРО ООО	6 750 000,00	6 750 000,00
2.	КОЛХОЗ МИР ООО	1 105 000,00	195 000,00
	Итого	7 855 000,00	6 945 000,00

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

№ п/п	Кредитор	Сумма по договору, руб.	Остаток ссудной задолженности, руб.
1.	ПАО КБ «Центр-инвест»	15 000 000,00	15 000 000,00
2.	ПАО КБ «Центр-инвест»	20 000 000,00	20 000 000,00
3.	ПАО КБ «Центр-инвест»	4 000 000,00	4 000 000,00
4.	ПАО КБ «Центр-инвест»	8 000 000,00	6 455 859,50

5.	ПАО КБ «Центр-инвест»	24 947 810,00	24 947 810,00
6.	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	2 000 000,00	1 200 000,00
7.	МФК РРАПП АНО	5 000 000,00	5 000 000,00
8.	Ким Виолета Михайловна (ИП)	10 000 000,00	3 050 000,00
	Итого	88 947 810	79 653 669,50

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Ким Виолета Михайловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ершов Сергей Александрович (Решение № 1 от 01.02.2023 г., срок полномочий 5 лет).

Главный бухгалтер — Сибиль Евгений Владимирович.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Дружба»

Главный бухгалтер ООО «Дружба»

