Общество с ограниченной ответственностью «Двина плюс»

308023, г. Белгород, Промышленный проезд, д.2, литер А, каб. 3
ИНН 3123376104 КПП 312301001
Р/С 40702810511689009658
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411
К/С 30101810145250000411
Тел. (4722) 35-81-29

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Двина плюс».
1.2. Юридический адрес – 308023, г. Белгород, Промышленный проезд, д.2, литер А, каб. 3
1.3. Дата государственной регистрации – 19.112015г.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека
Отдел продаж	4 человека
Логистический отдел	7 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С.А. Сиротенко с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;
- Торговля оптовая фруктами и овощами.

1.7. **Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: С.А. Сиротенко (приказ № 1 от 19.11.2015).
Главный бухгалтер Общества: М.В. Шахбанова (приказ № 7-изм от 02.11.2020).

1.8. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному. Общество относится к категории малого и среднего бизнеса.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное и складское помещение по договору аренды № 51/25 от 01.01.2025 без права выкупа. Общество применяет право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности (п. 12 ФСБУ 25).

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	05.12.2025	–
Материально-производственные запасы	05.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 369 317 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей, закрытие точек отгрузки клиентов в приграничных районах региона (в т.ч. Белгородская обл., Курская обл.) из-за оперативной обстановки. Данная ситуация привела к отрицательному финансовому результату. В настоящее время Общество принимает решение по расширению рынка сбыта, освоению новых территорий для осуществления продаж. Уровень расходов при этом значительно не увеличился, изменения в пределах действующего уровня инфляции.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Директор _____ Сиротенко С.А.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	78 216	-	78 216	350 372	(368 804)	-	-	X	59 784	-	59 784
	5420	за 2024г.	54 607	-	54 607	435 328	(411 719)	-	-	X	78 216	-	78 216
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	19	-	19	7 067	(7 052)	-	-	4 133	35	-	35
	5421	за 2024г.	16	-	16	6 059	(6 056)	-	-	3 691	19	-	19
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	75 487	-	75 487	302 127	(319 597)	-	-	-	58 018	-	58 018
	5423	за 2024г.	53 059	-	53 059	390 334	(367 906)	-	-	-	75 487	-	75 487
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	2 709	-	2 709	41 177	(42 155)	-	-	-	1 732	-	1 732
	5426	за 2024г.	1 532	-	1 532	38 935	(37 758)	-	-	-	2 709	-	2 709
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Сиротенко Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	57 419	-	17 197	7	(12 112)	-	-	-	44	666	63 668	-
	5530	за 2024г.	51 918	-	26 189	33	(21 581)	-	-	-	684	-	57 408	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	56 014	-	15 909	-	(10 659)	-	-	-	-	-	61 263	-
	5531	за 2024г.	47 235	-	25 435	-	(16 656)	-	-	-	-	-	56 014	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	341	-	1 294	-	(294)	-	-	-	-	-	1 341	-
	5532	за 2024г.	3 840	-	298	-	(3 797)	-	-	-	-	-	341	-
Прочая	5513	за 2025г.	1 064	-	(6)	7	(1 158)	-	-	-	44	666	1 063	-
	5533	за 2024г.	844	-	456	33	(1 128)	-	-	-	684	-	1 053	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	57 419	-	17 197	7	(12 112)	-	-	X	44	666	63 668	-
	5520	за 2024г.	51 918	-	26 189	33	(21 581)	-	-	X	684	-	57 408	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	76 384	188 544	7 826	(206 324)	-	-	44	666	67 600
	5580	за 2024г.	58 339	110 059	4 600	(97 488)	-	-	684	-	76 384
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	33 708	14 176	-	(29 805)	-	-	-	-	18 080
	5581	за 2024г.	21 925	32 503	-	(20 720)	-	-	-	-	33 708
авансы полученные	5562	за 2025г.	7 259	972	-	(5 006)	-	-	-	-	3 224
	5582	за 2024г.	2 280	4 909	-	70	-	-	-	-	7 259
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1 385	155	-	(1 816)	-	-	-	622	805
	5583	за 2024г.	397	328	-	(213)	-	-	684	-	1 385
кредиты	5564	за 2025г.	34 024	173 242	7 826	(169 645)	-	-	-	-	45 447
	5584	за 2024г.	33 729	72 317	4 600	(76 621)	-	-	-	-	34 024
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	8	(1)	1	(51)	-	-	44	44	44
	5586	за 2024г.	8	3	-	(4)	-	-	-	-	8
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	76 384	188 544	7 826	(206 324)	-	X	44	666	67 600
	5570	за 2024г.	58 339	110 059	4 600	(97 488)	-	X	684	-	76 384

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сиротенко Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	7 052	6 056
Расходы на оплату труда	5620	5 265	5 191
Отчисления на социальные нужды	5630	1 291	1 227
Амортизация	5640	661	791
Прочие затраты	5650	26 909	25 670
Итого по элементам	5660	41 178	38 935
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23 606)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 447	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 625	15 329

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Сиротенко Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2026 г.