

1. Общие сведения

1.1 Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Дон-Эст Плюс»

- сокращенное фирменное наименование: ООО «Дон-Эст Плюс»

- юридический адрес: 291007, Луганская Народная респ., г Луганск, туп. Лесной, д. 1В

- дата внесения записи о госрегистрации: 29.11.2022г.

- ИНН/ОГРН: 9402011464/1229400081349

- основной вид экономической деятельности (код ОКВЭД):

10.20 «Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков»;

- дополнительный вид экономической деятельности (код ОКВЭД)

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым

имуществом (Предприятие сдает в аренду части нежилых помещений с встроенными холодильными камерами, которые принадлежат ему на правах собственности)

- среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 год: 83 чел.

Единственный участник общества Шацкий Владимир Юрьевич – ему принадлежит 100% доли общества. Уставный капитал сформирован полностью.

Ф.И.О. руководителя и главного бухгалтера:

Директор Сомов Павел Витальевич;

Главный бухгалтер – Терещенко Виктория Геннадиевна

На предприятии отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Учетная политика и основы составления отчетности

- Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете");

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27;

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- На предприятии отсутствуют связанные стороны и операции с этим связанные.

2. Расшифровка основных показателей деятельности

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

2.2. Материальные и внеоборотные активы (строка 1150 баланса)

Состав: Основные средства

Стоимость на 31.12.2025 36 014 783,0 руб.

Амортизация на 31.12.2025 7 777 690,0 руб.

Движение основных средств (приобретение, модернизация) в 2025 году составила 608 997,22 руб., а в 2024 г. составила 2 043 609,84 руб. В 2024 году было приобретено дорогостоящее оборудование для производства, а именно машина для вакуумной упаковки готовой продукции. Темп роста снизился на 236%. В 2025 году у предприятия не хватало оборотных средств на осуществление инвестиций в основной капитал. Выбытие основных средств в 2025 году составил 173 580,0 руб., а в 2024г. отсутствует. Амортизация за 2025 год составляет 3 208 677 руб., за 2024 год составляет 2 757 609,0 руб., что выше на 16%.

2.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Состав:

Материалы на 31.12.2025 1 948 469,0 руб.

Готовая продукция на 31.12.2025 1 443 108,0 руб.

Товары на 31.12.2025 20 900 291,0 руб.

Полуфабрикаты на 31.12.2025 182 063,0 руб.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Состав:

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025г. 10 140 049,0 руб.

Остаток в кассе предприятия на 31.12.2025г. 464 566,0 руб.

Так как предприятие занималось оптовой торговлей, покупатели рассчитывались как в наличной, так и в безналичной форме. Зарегистрирован кассовый аппарат, вся наличная выручка пробивается через ККТ.

2.5. Капитал (строка 1300 баланса)

Состав:

Уставный капитал на 31.12.2025г. 20 383 520,0 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 18 960 022,0 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 14 427 837,0 руб.

Уставный капитал сформирован полностью.

2.6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса)

Состав:

Беспроцентная возвратная финансовая помощь на 31.12.2025 13 109 400,0 руб.

Проценты по краткосрочным займам на 31.12.2025 561 743,0 руб.

Проценты и займы полностью погашены уже в 2026 году.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер. Просроченная задолженность отсутствует.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка ключевых показателей и факторов, повлиявших на финансовый результат

3.1 Выручка (строка 2110 отчет о финансовых результатах)

Состав:

От реализации готовой продукции 176 478 357,0 руб.

От реализации товаров 47 627 543,0 руб.

От реализации услуг (аренда) 9 580 412,0 руб.

Величина выручки за 2025 год составила 233686 тыс. руб. в динамике по сравнению с предыдущим годом это на 37% выше, но чистая прибыль за 2025 год составляет 539 тыс. руб., что ниже на 1068% по сравнению с 2024 годом. В отчетном году предприятие работало стабильно, выручка выросла, но рентабельность на предприятии снизилась в следствии:

повышения цены на готовую продукцию, которая была повышена из-за:

- повышения заработной платы сотрудникам предприятия. В 2025 году средняя заработная плата составила 55119,0 руб., а в 2024г. составляла 33893,0 руб., что выше на 62,6%. Фонд оплаты труда в 2025 году составил 30202 тыс.руб., за 2024 год составлял 16658 тыс.руб., 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличился на 81%. ;

- повышение стоимости сырья. В 2025 году изготовили 265тн. готовой продукции, а в 2024 году 254 тонны. Себестоимость готовой продукции в 2025 году увеличилась на 32620 тыс.руб., что на 27% выше по сравнению с 2024 годом. Себестоимость единицы продукции в 2025г. составляла 573,0 руб., а в 2024г. 469,0 руб, что выше на 22%.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчет о финансовых результатах)

Состав:

Себестоимость продаж 151 809 981,0 руб.

Управленческие расходы 79 946 776,0 руб.

4. События после отчетной даты

После отчетной даты, на предприятии не было событий, которые бы привели к корректировке отчетности за 2025 год.

Директор

Сомов П.В.

26.03.2026.