

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Двина-сплав», юридический и фактический адрес: 163015, Архангельская область, г.о. город Архангельск, г Архангельск, пр-кт Ленинградский, д. 163

Дата государственной регистрации: 28 ноября 2023 года

ОГРН: 1232900007493

ИНН: 2901316003

КПП: 291001001.

Зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу 28.11.2023г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 40 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Учредитель Верюжский Павел Владимирович 100%.

Сокращенное наименование: ООО «Двина-сплав»

Местонахождение общества: 163015, Архангельская область, г.о. город Архангельск, г Архангельск, пр-кт Ленинградский, д. 163 офис 57

Конечным бенефициаром ООО «Двина-сплав» является Верюжский Павел Владимирович.

Единоличным исполнительным органом является директор Еремин Дмитрий Владимирович

Дивиденды по результатам деятельности за 2025 год не выплачивались.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - человек.

Дочерние предприятия и филиалы отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "Двина-сплав" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

СВО в 2025 году не оказала существенного влияния на непрерывность деятельности предприятия.

Основным видом деятельности Общества является "Деятельность внутреннего водного грузового транспорта» ОКВЭД 50.4 Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закреплённый Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Основные средства организации

Данные о первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начисленной амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам/видам основных средств отражены

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в 2025г. не проводилась

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных фондов

тыс.руб

Группа Основное средство,	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения				408	(121)	408	(121)	287
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	(2)				2	(2)	
Транспортные средства	2 288	(834)	1 454	128	(352)	2 416	(1 186)	1 230
Другие виды основных средств	12 505	(108)	12 397	150	(1 247)	12 655	(1 355)	11 300
Итого	14 795	(944)	13 851	686	(1 720)	15 481	(2 664)	12 817

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, в Обществе по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 проведена процедура проверки на наличие признаков обесценения объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений. Признаки обесценения не выявлены.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены остатки ТМЦ на 31.12.2025 в сумме 1 747 тыс.руб

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках в сумме 3 тыс.руб

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации и денежные средства в пути.

Тыс.руб.

№	Виды задолженности	На 31.12.2025
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам	15 972

2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками,	1509
2.2	Расчеты по авансам выданным,	10 998
2.3	Расчеты по налогам и сборам	3 427
2.4	Прочая дебиторская задолженность	38
3.	Денежные средства на депозите (ПАО ВТБ)	490

Указанная задолженность квалифицируется как текущая. Задолженность подтверждена актами сверки расчетов.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены полученные займы на 31.12.2025 в сумме 6 000 тыс.руб и проценты в сумме 23 тыс.руб

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс.руб.

№	Виды задолженности	На 31.12.2025
1	Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-
2	Краткосрочная кредиторская задолженность	5 326
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 170
2.2	Расчеты по оплате труда	296
2.3	Расчеты по налогам и сборам	812
2.4	Прочая кредиторская задолженность	48

Указанная задолженность квалифицируется как текущая. Задолженность подтверждена актами сверки расчетов.

3. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Выручка (доходы) от реализации.

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Доходы от реализации в 2025 году составили 117 391 тыс.руб. (без НДС):

В том числе

-Оказание услуг водным транспортом (буксировщики, баржи) 96 185 тыс.руб

-Услуги зимней сплотки 21 206 тыс.руб

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)- 98 407 тыс.руб

В том числе

-Оказание услуг водным транспортом (буксировщики, баржи) 89 447 тыс.руб

-Услуги зимней сплотки 8 960 тыс.руб

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила **8206 тыс.руб.**

(тыс.руб.)

Наименование дохода	Сумма дохода
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	7 877
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	268

Реализация прочего имущества (материалов)	11
Прочие внереализационные доходы и расходы	50
Итого строка 2340 «Отчета о прибылях и убытках»	8 206

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 739 тыс.руб. (тыс.руб.)

Наименование дохода	Сумма дохода
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	23
Прочие внереализационные доходы и расходы	550
Расходы на услуги банков	47
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	109
Реализация прочего имущества (материалов)	10
Итого строка 2340 «Отчета о прибылях и убытках»	739

4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

За 2025 год получена прибыль в сумме 19 554 тыс. руб.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

6. Перспективы развития Общества.

В 2026 году ООО «Двина-сплав» не предполагает смены основной сферы деятельности и прекращения деятельности.

В 2026 году планируется увеличение объемов оказания услуг водным транспортом.

7. Перечень крупных сделок, совершенных в 2025 году.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в отчетном году не совершалось.

8. Информация о государственной помощи.

Государственную помощь ООО «Двина-сплав» в 2025 году не получал.

9. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства:

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке перешло на сырьевую базу российского производства. На данный момент уже заключен договор поставки сырья с ООО «Бета» от 28.02.2024. На срок приостановки деятельности рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Двина-сплав»

Д.В.Еремин