

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ООО «ДнК»

за 2025 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДнК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДнК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, 37/2;

Почтовый адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Орджоникидзе, 37/2.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДнК» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 18 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1145476116774 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №004900302

Общество было создано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «ДнК» 18.09.2014г. на основании Решения единственного участника №1 от 01.07.2014г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406790341

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДнК», является деятельность аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «ДнК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ДнК» на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек (на 31.12.2024 г. 7 человек).

Информация об аудитор: Акционерное общество Консультационная группа «Баланс» ОГРН 1025402453020, ИНН 5406170683. Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606046546.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025г. не было.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации в ограниченном объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, осуществляется в случаях, если такое раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

2.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «ДнК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Амортизация основных средств начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости основных средств либо до прекращения признания основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу активами не признаются, а затраты на их приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости (первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости. Стоимость инвестиционной недвижимости погашается посредством амортизации, аналогично основным средствам.

2.2. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3. Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом», по договорам аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой)

стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДнК» и покупателями и заказчиками.

Размер резерва определяют на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу в следующем порядке:

- на 50 процентов от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно:

- на всю сумму задолженности, если просрочка в её погашении превышает 90 календарных дней.

2.6. Займы и кредиты

В отчетности ООО «ДнК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

2.7. Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - доходы.

2.8. Признание доходов

Доходы ООО «ДнК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от предоставления в аренду недвижимого имущества.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.9. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением руководителя ООО «ДнК».

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса. Расхождения между учетными и фактическими данными не обнаружены.

2.11. Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число календарного месяца; сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется, как произведение суммы фактических расходов на оплату труда за месяц плюс страховые взносы на процент ежемесячных отчислений. В 2025 году процент ежемесячных отчислений составляет 8,72 %.

На отчетную дату проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков путем определения оценочного обязательства как произведения, сохраняемого на время отпуска заработка и остатка отпуска в днях на отчетную дату с учетом исчисленных страховых взносов по каждому сотруднику.

2.12. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/23), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Выбранные способы учета и отражения информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и иных объектов учета существенно не изменились. Ретроспективные изменения сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не производились.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год не предвидятся.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 785	(1 912)	(1 024)	5 785	(2 936)
	За 2024 г.	5 785	(888)	(1 024)	5 785	(1 912)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	899	(466)	(141)	899	(606)
	За 2024 г.	899	(325)	(141)	899	(466)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 886	(1 447)	(883)	4 886	(2 330)
	За 2024 г.	4 886	(563)	(883)	4 886	(1 447)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	159 931	(138 228)	(1 081)	159 931	(139 309)
	За 2024 г.	159 931	(137 148)	(1 081)	159 931	(138 228)
	За 2025 г.	159 931	(138 228)	(1 081)	159 931	(139 309)
	За 2024 г.	159 931	(137 148)	(1 081)	159 931	(138 228)

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Основные средства (помещения), сданные в аренду, представлены объектами, признаваемыми объектами культурного наследия (памятниками истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения в установленном законодательством Российской Федерации порядке, их балансовая стоимость составляет 20 621 тыс. руб.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	202	(105)	2 393	(1 307)	261	(769)	1 288	(612)
	За 2024 г.	202	(8)	-	-	-	(97)	202	(105)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 388	(1 307)	261	(667)	1 081	(405)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	202	(105)	5	-	-	(102)	207	(207)
	За 2024 г.	202	(8)	-	-	-	(97)	202	(105)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 146	25 672	27 873
в том числе: Здания	20 621	21 702	22 783
Сооружения	676	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	292	433	574
Офисное оборудование	2 557	3 440	4 323
Земельные участки	-	97	194

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	2 388	(2 388)
	За 2024 г.	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 388	(2 388)
	За 2024 г.	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	переклассифицировано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	213 043	-	(145 300)	19 500	48 243
	За 2024 г.	249 043	-	(36 000)	-	213 043
в том числе: акции	За 2025 г.	48 233	-	-	-	48 233
	За 2024 г.	48 233	-	-	-	48 233
предоставленные займы	За 2025 г.	164 800	-	(145 300)	19 500	-
	За 2024 г.	200 800	-	(36 000)	-	164 800
доли в уставном капитале	За 2025 г.	10	-	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	10
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	110 000	-	(30 000)	19 500	99 500
	За 2024 г.	43 288	110 000	(43 288)	-	110 000
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	110 000	-	(30 000)	19 500	99 500
	За 2024 г.	36 400	110 000	(36 400)	-	110 000
приобретенные права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 888	-	(6 888)	-	-
Итого	За 2025 г.	323 043	-	(175 300)	39 000	147 743
	За 2024 г.	292 331	110 000	(79 288)	-	323 043

21

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. В ходе инвентаризации признаков обесценения финансовых вложений не установлено.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	185	185
	За 2024 г.	185	185
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	185	185
	За 2024 г.	185	185

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 388	(1 004)	2 744	(35 872)	(2 296)	18 260	(1 027)
	За 2024 г.	41 272	(516)	15 378	(5 262)	(1 107)	51 388	(1 004)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	438	-	610	(438)	-	610	-
	За 2024 г.	297	-	438	(297)	-	438	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 912	(1 004)	2 078	(2 923)	(2 296)	3 067	(1 027)
	За 2024 г.	2 830	(516)	3 318	(2 236)	(1 107)	3 912	(1 004)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 444	-	36	(18 444)	-	36	-
	За 2024 г.	9 533	-	11 594	(2 683)	-	18 444	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	21	-	-	21	-
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	28	(3)	-	67	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	28 527	-	-	(14 000)	-	14 527	-
	За 2024 г.	28 527	-	-	-	-	28 527	-
Итого	За 2025 г.	51 388	(1 004)	2 744	(35 872)	(2 296)	18 260	(1 027)
	За 2024 г.	41 272	(516)	15 378	(5 262)	(1 107)	51 388	(1 004)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДНК» и покупателями и заказчиками.

В ходе инвентаризации сомнительная задолженность не установлена.

В ООО «ДнК» за 2025г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 027 тыс. руб.

22

7. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДнК» (далее - Общество) составляет 174 142 000,00 (Сто семьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи) рублей.

Уставный капитал ООО «ДнК» оплачен полностью.

Чистые активы Общества составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	226 716	258 371

Органами управления ООО «ДнК» являются:

Общее собрание участников (единственный участник);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «ДнК» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12, п. 12.4 Устава ООО «ДнК».

В соответствии с п. 13.1 - п. 13.6 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Рязанов Сергей Владимирович избран Генеральным директором ООО «ДнК» на основании решения единственного участника №2 от 04.02.2020. Трудовой договор заключен с Генеральным директором сроком на три года. На основании решения единственного участника №1 от 19.01.2023г. полномочия Генерального директора продлены на 3 года.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	145 300	-	(145 300)	-	-
	За 2024 г.	175 398	-	(98)	30 000	145 300
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	98	-	(98)	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	145 300	-	(145 300)	-	-
	За 2024 г.	175 300	-	-	30 000	145 300
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 723	8 958	(33 303)	-	12 378
	За 2024 г.	36 880	2 759	(32 916)	30 000	36 723
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 182	2 038	(1 182)	-	2 038
	За 2024 г.	2 302	1 182	(2 302)	-	1 182
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 724	2 642	(1 212)	-	4 155
	За 2024 г.	4 640	1 217	(3 132)	-	2 724

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах ООО «ДНК» за 2025 год*

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	142	-	-	142
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	98	622	(98)	-	622
	За 2024 г.	86	12	-	-	98
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	30 000	-	(30 000)	-	-
	За 2024 г.	27 400	-	(27 400)	30 000	30 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	535	-	(535)	-	-
	За 2024 г.	617	-	(82)	-	535
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 673	1 861	-	-	3 534
	За 2024 г.	1 657	16	-	-	1 673
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 654	-	-	1 654
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	191	-	(191)	-	-
	За 2024 г.	-	191	-	-	191
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	320	-	(86)	-	234
	За 2024 г.	179	141	-	-	320
Итого	За 2025 г.	182 023	8 958	(178 603)	X	12 378
	За 2024 г.	212 278	2 759	(33 014)	X	182 023

8.2. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец пери- ода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 514	964	1 011	586	881
	За 2024 г.	1 902	1 401	1 789	-	1 514
в том числе: Резерв ежегодных от- пусков	За 2025 г.	1 514	964	1 011	586	881
	За 2024 г.	1 902	1 401	1 789	-	1 514

Начисленный резерв на оплату отпусков за 2025г. 964 тыс. руб., израсходованный резерв на оплату отпусков за 2025г. составил 1 011 тыс. руб. Резерв на конец года переходящий на следующий год составляет 881 тыс. руб.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2025г. не было.

9. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	175 835	247 245
в том числе:			
поручительство	-	175 835	203 317
банковская гарантия	3 304	2 941	2 782
Выданные - всего	-	177 432	177 432
в том числе:			
залог недвижимого имущества	-	177 432	177 432

10. Доходы и расходы

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	614	137
Затраты на оплату труда	12 753	13 952
Отчисления на социальные нужды	2 397	2 431
Амортизация	2 873	2 201
Прочие затраты	41 577	30 113
Итого по элементам	60 215	48 834
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 214	48 834

10.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Прочие доходы	2025	2024
	43 042	38 190
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	586	-
изменение стоимости предметов аренды	33	
прочие доходы	10	480
штрафы, пени и неустойки к получению	13	-
проценты к получению	42 401	36 604
резервы по сомнительным долгам	-	1 107

Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Прочие расходы	2025	2024
	20 358	27 647
государственная пошлина	20	14
проценты к уплате	20 046	17 615
прочие расходы	89	1 375
списание права требования	-	6 888
расходы на услуги банков	73	63
резервы по сомнительным долгам	24	1 595
услуги нотариуса	15	78
процентные расходы (ППА)	92	20

11. Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами Общества являются:

1. единственный участник Общества - Ким И. В.;
2. генеральный директор - Рязанов С. В.;
3. дочерние общества.

В 2025 году сделки между Обществом и взаимозависимыми лицами (кроме выплаты вознаграждения директору и дивидендов участнику):

- получение от АО «ЦК» за услуги управления – 60 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 15 тыс. руб.;
- получение от АО «ЦК» за аренду рабочего места – 49 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода отсутствует;
- получение от ООО «ЦК» за аренду рабочего места – 49 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода отсутствует;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (ООО «ЦК») – 6 975 тыс. руб., кредиторская задолженность на конец периода составляет 1 320 тыс. руб. в пользу ООО «ЦК»;

По состоянию на 31.12.2025 имеется следующая задолженность по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность – 15 тыс. руб.
- кредиторская задолженность – 1 320 тыс. руб.

В 2024 году сделки между Обществом и взаимозависимыми лицами (кроме выплаты вознаграждения директору и дивидендов участнику):

- получение от АО «ЦК» за услуги управления – 45 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 15 тыс. руб.;

- получение от АО «ЦК» за аренду рабочего места – 43 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 4 тыс. руб.;
- получение от ООО «ЦК» за аренду рабочего места – 43 тыс. руб., дебиторская задолженность на конец периода 4 тыс. руб.;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (ООО «ЦК») – 6 508 тыс. руб., кредиторская задолженность на конец периода составляет 662 тыс. руб. в пользу ООО «ЦК»;

По состоянию на 31.12.2024 имеется следующая задолженность по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность – 23 тыс. руб.
- кредиторская задолженность – 662 тыс. руб.

При исполнении договорных обязательств со связанными сторонами применялась безналичная форма расчетов.

Сомнительные долги, списанная дебиторская задолженность, долги, нереальные для взыскания по контрагентам – связанным сторонам у ООО «ДнК» отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили 10 945 тыс. руб. (оплата труда), страховые взносы – 2 274 тыс. руб. (за 2024 год оплата труда – 12 357 тыс. руб., страховые взносы – 2 359 тыс. руб.). Указанные выплаты являются текущими, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2025 году дивиденды распределялись и выплачивались. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025г. отсутствует

Задолженность по состоянию на 31.12.2025 по операциям с единственным участником и основным управленческим персоналом отсутствует.

12. Риски и непрерывность деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Общество не подвержено.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

На отчетную дату Общество не имеет просроченных долгов.

Общество не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

«26» февраля 2026 года



Рязанов С.В.