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

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДальВостокНефть»/ ООО «ДальВостокНефть»
• ИНН/КПП, ОГРН:2502054162/250201001 , 1162502050127_____
• Юридический адрес: _692760, Приморский край, Артем г.,Жуковского ул., дом 56
• Основной ОКВЭД: _46,71____Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами_____
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: ____3__ чел.
• Обособленные подразделения:
☒ отсутствуют.

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
☒ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Васильченко Владимир Владимирович_____ 100% _____10 000__ руб. оплачен полностью.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации:_Васильченко Владимир Владимирович
действует на основании ___Приказ___ (устава / приказа № __1__ от _____05.02.2016__).

Главный бухгалтер:__Васильченко Владимир Владимирович
назначен(а) приказом № _13 от __06.11.2025_____.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
☒ сотрудником отдела персонала

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется
☒ иным уполномоченным специалистом (генеральным директором)

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации, 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

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги, и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. 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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

7. 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.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:
☒ отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:
☒ нематериальные активы отсутствуют

9. 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 осуществляется по средней себестоимости.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:
☒ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;
• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:
☒ отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Отложенные налоговые активы и обязательства:
☒ не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Аренда

По договору аренды № 3 от 01.02.2025 организация 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Артем , ул. Кирова 58 А, офис 7А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от поступления прочих доходов в организацию.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:
☒ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:
☒ не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:
☒ не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. 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.

21. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила ____14 536,68 рублей__, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя произошло в связи с дефицитом и неоднократным ростом цен на топливо, которое организация приобретает у поставщика для перепродажи. Организация не имеет возможности реагировать на указанное повышение цен соответствующим увеличением отпускных цен для своих покупателей в связи с высокой конкуренцией на рынке сбыта и падением спроса. В итоге из-за повышения розничных цен на АЗС организация столкнулась с резким падением спроса на топливо и объемом продаж, что привело к убыткам в организации. При этом организация несет постоянные расходы на аренду помещения, коммунальные расходы и заработную плату сотрудникам

22. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «__15__» __марта_____ 2026 г.

Руководитель _____ /Васильченко В.В/

Главный бухгалтер _____ /Васильченко В.В./