Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДНК» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДНК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Нефтяная Компания» зарегистрировано «11» июня 2004 года.

Юридический адрес Общества: 675000, Амурская обл, Благовещенск г, Советский пер, дом № 65, корпус 1

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 54 человека (в 2024 году составила 57 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются 47.30-Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующее обособленное подразделение: ОП г. Свободный (КПП 280745001).

Уставной капитал ООО «ДНК» на 31.12.2025г. составляет 10 000 (Десять) тыс. рублей. Участником является В.В. Пашков с долей 100 процентов.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляли директор Пашков В.В. (Решение учредителя от 03.05.2024г).

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Легчилина М.С. (приказ от 01.08.2024 №210).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 30.12.2024г № 35.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей в течение 2025г. учитывались в составе МПЗ.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования (колонки ТРК). Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости. Подлежит учитывать их как ОС, и отражать в балансе вне зависимости от их стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
-товарные знаки,
-изобретения,
-секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

• ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

<u>Материально-производственные запасы</u>

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- запасные части авто, хоз. принадлежности и инвентарь.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Полученные товары для перепродажи учитываются по стоимости их приобретения(по фактической себестоимости), в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты по доставке до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непо-

средственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении срока действия.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствуют.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в табличной части №4.1 и 4.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены сооружения, машины и оборудование (кроме офисного) и транспортные средства.

Обществом в 2025 году приняты к учету ОС на сумму 4 903 тыс. рублей, представлено в табличной части № 4.5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год:

- ТРК напорного типа-3шт на сумму 3 346тыс.руб.;
- Контейнер 20ф-5шт на сумму 662,5 тыс.руб.;
- Блок-контейнер (Туалет на 4 кабины) – 1шт на сумму 701,6 тыс.руб.
- Асфальтобетонное покрытие на сумму 193 тыс.руб

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. С учетом изложенного в 2025 году пересмотрен СПИ ОС, в связи с продлением срока эксплуатации.

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

Информация о материально-производственных запасах представлена в табличной части № 6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Основную часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют товары, приобретенные для продажи.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличной части № 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год. Вся дебиторская задолженность является текущей.

8. Обязательства

8.1. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в табличной части № 8 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, в том числе включенным в прочие расходы в 2025 году, составила 28 165 тыс.руб., в т.ч. по кредитам 28 140 тыс.руб.; проценты по займам 25 тыс.руб.; расходы, связанные с получением кредитов и займов 420 тыс. руб.

8.2. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной части № 8.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

8.3. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. ***Резерв по сомнительным долгам.***

В течение отчетного года в Обществе не начислялся резерв по сомнительным долгам, задолженность текущая.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. ***Оценочное обязательство по оплате отпусков.***

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2025 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества. Данные приведены в табличной части № 8.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало и не получало обеспечения третьим лицам.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах приведена в табличной части № 10 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

11. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Организация, являясь субъектом среднего 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.

13. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

13.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные отчетности сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

13.2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов отсутствует.

13.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе	1814	430	662
Денежные средства в рублях на счетах в банке	3	3627	5592
Переводы в пути	2334	-	2623
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4151	4057	8877

13.4. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 432 тыс.руб. в т.ч.:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.			
Расходы будущих периодов	432	403	127

13.5. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена реализацией ГСМ, доля прочей выручки от оказания услуг составляет около 0,07 % от общей выручки Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 0,004 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Реализация ГСМ (розница)	947 128	987 955
Услуги	635	39
ИТОГО:	**947 763**	**987 994**

Выручка организации за отчетный период составила 947 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с увеличением конкуренции. В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности, увеличение процентной ставки по кредитам.

Себестоимость продаж Общества от реализации ГСМ отражена за 2025 год в сумме 849 563тыс.руб., за 2024 год в сумме 906 245тыс.руб

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

тыс.руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные затраты	10 945	12 638
Затраты на оплату труда	19 095	16 090
Отчисления на социальные нужды с зп	5 679	4 295
Амортизация	2 865	3 068
Прочие затраты по содержанию, обслуживанию и ремонт	17 850	20 197
ИТОГО:	**56 434**	**56 288**

Структура прочих доходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	734	12 000
Выплаты по ДТП (страховые и по исполнит.листу)	20	946
Оценочное обязательство по оплате отпусков прошлого отчетного периода (восстановлено)	23	14
Прочие	15	88
ИТОГО:	**792**	**13 048**

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс.руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Гос. пошлины по рассмотрению иска по договору поставки с покупателем	364	0,00
Оплата услуг (комиссий) банка	6 919	9 445
Налоги и сборы	244	391
Списание претензий, штрафов по ЖД транспортировке ГСМ	752	257
Плата за открытие кредитной линии	420	0,00
Потери в результате ЧС	0,00	834
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,024	0,065
Прочие	478	
ИТОГО:	**9 177**	**10 927**

13.6. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 5 216 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 1 726 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 3 635 тыс. руб.

13.7. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 1 305 тыс.руб.:

- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета на сумму 961 тыс. рублей;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 335 тыс. рублей
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета на сумму 9 тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 438 тыс.руб.:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 438 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 1 304 тыс. руб., а размер постоянного налогового расхода составил 277 тыс. руб., который сформирован в результате:

- прочие расходы 277 тыс. руб.

14. Прочие пояснения

14.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность *ООО «ДНК»*

тыс. руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	Пашков В.В.	РФ Директор	руководитель	03.05.24	Решение	100	---	--	--	---

<u>Информация о бенефициарных владельцах</u>

Бенефициарным владельцем ООО «ДНК», имеющим 100% участие в уставном капитале, является – Пашков В.В.

Информация по операциям с персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 24 676 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 16 990 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 5 614 тыс. руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск 1 910 тыс. руб.,
- оплата больничного 73 тыс. руб.,
- медицинское обслуживание 61 тыс. руб.,
- прочие платежи в пользу персонала 28тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения персоналу не выплачивались.

14.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

14.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

14.4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

14.5. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025г. у Общества отсутсвуют условные обязательства.

На 31.12.2025 г. у Общества имеются следующие условные активы:

- судебное разбирательство по взысканию задолженности, рассмотрение иска в Арбитражном суде Амурской области, сумма иска 13 900 тыс.руб. по иску ООО "ДНК" к Филиал АК"ЯМАТА Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети.

14.6. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «ДНК» Папков В.В.

Главный бухгалтер Легчилина М.С.

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Нефтяная Компания» * Амурская область, г. Благовещенск ИНН 2801087326 * ДНК ДЛЯ ДОКУМЕНТОВ * РОССИЯ *

Дата подписания 18.03.2026 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	36 163	(24 259)	4 903	-	13	(2 865)	-	-	-	-	-	41 066	(27 111)
	За 2024 г.	36 303	(21 387)	-	(140)	201	(3 073)	-	-	-	-	-	36 163	(24 259)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	5 136	(2 115)	895	-	-	(478)	-	-	-	-	-	6 031	(2 593)
	За 2024 г.	5 614	(2 159)	-	(478)	479	(435)	-	-	-	-	-	5 136	(2 115)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 518	(10 728)	4 008	-	1	(713)	-	-	-	-	-	17 526	(11 441)
	За 2024 г.	13 179	(9 503)	-	339	(296)	(929)	-	-	-	-	-	13 518	(10 728)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 510	(11 415)	-	-	12	(1 674)	-	-	-	-	-	17 510	(13 078)
	За 2024 г.	17 510	(9 725)	-	-	19	(1 709)	-	-	-	-	-	17 510	(11 415)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 955	11 904	14 916
в том числе: Сооружения	3 438	3 021	3 456
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 085	2 789	3 676
Транспортные средства	4 432	6 094	7 784
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 710	-	-	(4 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 710	-	-	(4 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Асфальтобетонное покрытие	За 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	486 295	-	955 524	(860 602)	-	-	X	X	581 216	-
	За 2024 г.	427 410	-	1 034 642	(975 757)	-	-	X	X	486 295	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 584	-	8 952	(10 192)	-	-	1 308	-	1 653	-
	За 2024 г.	3 221	-	11 001	(12 638)	-	-	-	-	1 584	-
Товары	За 2025 г.	484 710	-	946 572	(850 411)	-	-	(1 308)	-	579 563	-
	За 2024 г.	424 188	-	967 340	(906 818)	-	-	-	-	484 710	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 300	(56 300)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55 919	-	57 537	-	(54 380)	-	-	-	59 076	-
	За 2024 г.	76 152	-	18 420	-	(38 273)	(441)	-	61	55 919	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 369	-	4 518	-	(17 347)	-	-	-	4 540	-
	За 2024 г.	28 871	-	(3 142)	-	(7 922)	(438)	-	-	17 369	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 983	-	52 686	-	(36 983)	-	-	-	52 686	-
	За 2024 г.	33 277	-	21 321	-	(17 612)	(3)	-	-	36 983	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	126	-	24	-	(29)	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	834	-	39	-	(747)	-	-	-	126	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	-	260	-	-	-	-	-	350	-
	За 2024 г.	547	-	175	-	(692)	-	-	61	91	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 330	-	49	-	-	-	-	-	1 379	-
	За 2024 г.	1 303	-	27	-	-	-	-	-	1 330	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 300	-	-	-	(11 300)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	55 919	-	57 537	-	(54 380)	-	-	X	59 076	-
	За 2024 г.	76 152	-	18 420	-	(38 273)	(441)	-	X	55 919	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	246 218	25 000	-	(195 000)	-	-	76 218
	За 2024 г.	29 718	664 426	-	(447 926)	-	-	246 218
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	195 000	-	-	(195 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	635 926	-	(440 926)	-	-	195 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	51 218	25 000	-	-	-	-	76 218
	За 2024 г.	29 718	28 500	-	(7 000)	-	-	51 218
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 351	282 281	-	(13 885)	(734)	-	426 013
	За 2024 г.	348 435	70 887	21 720	(270 753)	(12 000)	61	158 351
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 651	36 642	-	(943)	(711)	-	36 639
	За 2024 г.	13 270	599	-	(219)	(12 000)	-	1 651
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 700	6 704	-	(8 550)	(23)	-	6 831
	За 2024 г.	6 670	3 801	-	(1 771)	-	-	8 700
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	134 785	3 450	-	(2 867)	-	-	135 368
	За 2024 г.	137 076	3 114	-	(5 405)	-	-	134 785
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	229 503	-	-	-	-	229 503
	За 2024 г.	170 000	63 299	21 706	(255 005)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 246	5 854	-	-	-	-	13 100
	За 2024 г.	7 246	-	-	-	-	-	7 246
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 922	25	-	-	-	-	3 947
	За 2024 г.	3 908	-	14	-	-	-	3 922
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	233	-	-	(173)	-	-	60
	За 2024 г.	245	16	-	(89)	-	61	233
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 449	-	-	(1 352)	-	-	97
	За 2024 г.	9 713	-	-	(8 264)	-	-	1 449
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	365	103	-	-	-	-	468
	За 2024 г.	307	58	-	-	-	-	365
Итого	За 2025 г.	404 569	307 281	-	(208 885)	(734)	X	502 231
	За 2024 г.	378 153	735 313	21 720	(718 679)	(12 000)	X	404 569

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 175	2 385	2 198	(23)	1 338
	За 2024 г.	1 155	1 614	1 580	(14)	1 175
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 175	2 385	2 198	(23)	1 338
	За 2024 г.	1 155	1 614	1 580	(14)	1 175

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	860 508	12 638
Затраты на оплату труда	19 095	16 090
Отчисления на социальные нужды	5 679	4 295
Амортизация	2 865	3 068
Прочие затраты	17 850	20 197
Итого по элементам	905 997	56 288
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	905 997	56 288

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-