

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОНЕЦКАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ"
(ООО "ДТК")

ИНН: 9312005843, КПП: 931201001, ОГРН: 1229300094319,
адрес: Россия, ДНР, Г.О. Горловка, г. Горловка, ул. Горловской Дивизии, д. 87 А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: ООО "ДТК"

В отчетном периоде Общество осуществляло:

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и
химическими веществами

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Общество не имеет лицензии.

Общество подлежит обязательному аудиту:

Наименование Аудитора	ОГРН	ИНН
ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инфо»	1026103279916	6164060659

Общество имеет обособленные подразделения:

АЗС № 01 г. Мариуполь, пр.Карпова,190

АЗС № 02 г. Мариуполь, пр.Карпова,185

АЗС № 03 г. Новоазовск, ул. Дружбы, 2а

АЗС № 04 с. Александровка, пер. Центральный, 11

АЗС № 05 г. Мариуполь, Володарское шоссе, 53

АЗС № 06 пгт. Мангуш, ул. Одесская,7

АЗС № 07 г. Мариуполь, ул. Таганрогская, 341

АЗС № 08 г. Волноваха, ул. Ленина, 1 а

АЗС № 09 г. Мариуполь, ул. Краснофлотская, 145

АЗС № 10 г. Мариуполь, пр. Metallургов, 57

АЗС № 11 г. Мариуполь пр. Ленина, 147

АЗС № 12 г. Комсомольское, ул. Садовая, 27

АЗС № 13 г. Мариуполь, пр.1-го Мая (пр. Единства),107
АЗС № 14 г. Донецк, ул. Заварзина,28
АЗС № 17 г. Новоазовск, ул. Ленина, 88
АЗС № 19 г. Макеевка, ул. 250 лет Донбасса, 1ж
АЗС № 20 пгт. Володарское, ул. Пушкина, д. 11а
АЗС № 21 г. Донецк, ул. Кирова, 363а
АЗС № 22 г. Донецк, ул. Полоцкая, 26
АЗС № 25 г. Донецк, ул. Югославская, 1а
АЗС № 26 г. Амвросиевка, Донецкое шоссе,1
АЗС № 27 г. Донецк, ул. Державная, 122
АЗС № 28 г. Старобешево, ул. Мичурино, 1а
АЗС № 32 г. Горловка, ул. Интернациональная, 26
АЗС № 33 г. Горловка, пр. Ленина, 194
АЗС № 35 г. Горловка ул. Кузнецова-Зубарева, 18-а
АЗС № 36 г. Енакиево, ул. Чубаря, 181
АЗС № 37 г. Енакиево, пр. Ленина, 52
АЗС № 38 г. Енакиево, ул. Красные Зори, 56
АЗС № 39 г. Енакиево, пр. Metallургов, 63г
АЗС № 40 г. Горловка, ул. Горловской Дивизии, 87а
АЗС № 41 г. Донецк, пр. Красногвардейский, 1и
АЗС № 43 г. Горловка, ул. Королёва, 2а
АЗС № 45 г. Мариуполь, ул. Ушакова, 12
АЗС № 46 г. Мариуполь, ул. Макара Мазая, 45
АЗС № 48 г. Донецк, ул. Стадионная, 4а
АЗС № 49 г. Донецк, пр. Мира, 44
Офис Донецк ул. Бакинских комисаров,21
Офис Горловка ул. Рудакова, 46/37
Офис Новоазовск, ул. 60 лет СССР, 46
Офис Мариуполь бул. Богдана Хмельницкого, 3/57

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с введением стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также обязательным применением с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены изменения в учетную политику.

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н. Объекты, обладающие материально-вещественной формой, предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем, имеющие стоимость 100 000,00 и более рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Капитальные вложения	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н. Капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному для ОС. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся.
Малоценное оборудование и запасы	Несущественные активы, к которым 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. Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.
Нематериальные активы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 100 000,00 и более тысяч рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т.п.)
Запасы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н. Оценка при списании материально-производственных запасов производится двумя способами, Сопутствующие товары и ГСМ на оптовом складе по способу ФИФО, на АЗС по методу средней себестоимости, исходя из средней за период фактической себестоимости методом взвешенной оценки. Единицей бухгалтерского учета материалов является партия. Списание производится по методу ФИФО. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Дебиторская задолженность	Может быть списана с балансового учета по одному из двух оснований: признание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию и несоответствие дебиторской задолженности критериям признания актива, то есть признание дебиторской задолженности сомнительной. Безнадежной к взысканию признается дебиторская задолженность, по которой меры, принятые по ее взысканию, носят полный характер и свидетельствуют о невозможности проведения дальнейших действий по взысканию задолженности. Дебиторская задолженность, которая не относится к безнадежной к взысканию, признается сомнительной при условии, что должник нарушил сроки исполнения обязательства, а также при наличии одного из следующих обстоятельств: -отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, независимой (банковской) гарантией и т. П.; -значительные финансовые затруднения должника, в том числе наличие значительной кредиторской задолженности и отсутствие активов для ее погашения, информация о которых доступна в сети интернет на сервисах ФНС, Росстата и других органов государственной власти и учреждений; -возбуждение процедуры банкротства в отношении должника; -возбуждение процесса ликвидации должника; -регистрация должника по адресу массовой регистрации; -невозможность установить местонахождение должника, исключение должника из ЕГРЮЛ, ЕГРИП

Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)	Для классификации активов в качестве денежных средств и денежных эквивалентов используются признаки, определённые в п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) и п. 7 стандарта МСФО (IAS) 7 «ОДДС» (введен в действие в РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 N 217н). К денежным эквивалентам Общества относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые имеют следующие признаки -могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; -подвержены незначительному риску изменения стоимости; -предназначены не для инвестирования, а для урегулирования краткосрочных денежных обязательств; - имеют короткий срок погашения: 3 месяца или менее с даты приобретения ОДДС составляется с учетом НДС и отдельно никуда не выносится.
Оценочные обязательства	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.. К оценочным обязательствам относятся обязательства: -возникшие в результате событий в прошлом, исполнения которого не избежать; -вероятность больше 50%, что при исполнении обязательства Общество понесёт расходы; -величину обязательства можно обоснованно оценить. Общество формирует следующие резервы: 1) резерв на оплату отпусков работникам предприятия. Для определения оценочных обязательств по оплате отпусков применяется метод оценки обязательств за уже отработанное время (МСФО) на конец отчетного года с условием ежемесячной переоценки 2) резерв сомнительных долгов – раз в год по итогам годовой инвентаризации по каждому сомнительному долгу в отдельности в размере 100% долга, если на дату формирования (пересмотра) резерва длительность просрочки составляет свыше 180 календарных дней либо если в отношении должника возбуждается процедура банкротства, либо начинается процедура ликвидации независимо от длительности просрочки.
Доходы и расходы	В составе доходов по обычным видам деятельности признаются: - выручка от реализации товаров, работ услуг; В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по

	основным видам деятельности Коммерческие расходы Организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в следующем составе: - Аренда; -Зарплата и социальные взносы; -Коммунальные услуги; - Канцтовары, хоз.товары; - Транспортные расходы; -Хранение товаров.; -ЖД услуги; - Охрана; -МБП; - Пожарная охрана; - Интернет и Связь В составе общехозяйственных расходов на счете 26 учитываются: - Зарплата управленческого персонала; - Страховые взносы и взносы в ФСС; - Аренда; - программные продукты; - МБП и материалы; - Интернет и Связь. Коммерческие и общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода за исключением транспортных расходов по поставке продукции на центральные склады, которые распределяются между реализованной продукцией и остатками товаров на складах и списываются в пределах проданной продукции. Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные результатом от выбытия объекта основных средств и начислением резервов
Учет аренды	Общество в качестве арендатора осуществляет учет арендных платежей в расходах без дисконтирования равномерно в течение срока аренды по номинальной стоимости арендных платежей Общество в качестве арендодателя признаёт доходы от аренды равномерно по мере выставления документов арендатору в течение срока аренды.
Валюта отчетности.	Российский Рубль

Забалансовый учет имущества	Ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.
Критерий существенности информации	Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от значения строки отчетности. В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименовани е показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальн ая (переоц енная) стоимо сть	накопле н-ные аморти- зация и обесцен ение	посту- пило	списано		амортиз а-ция	обесц е- нение	переоценка ¹		реклассифицирова ние		перво- начальн ая (переоц енная) стоимо сть	накопле н-ные аморти- зация и обесцен ение
					перво- начальн ая (переоц енная) стоимо	накоплен- ные аморти- зация и обесцен ение			перво- начальн ая (переоц енная) стои-	накоп- ленная аморти - зация	перво- начальн ая (переоц енная) стоимо	накоплен- ные аморти- зация и обесцен ение		
Нематериальн ые активы - всего	за 20__ г.	870	(481)	8002	(600)	600	(1706)						8272	(1587)
	за 20__ г.	165	(24)	705	()		(457)						870	(481)
в том числе программные продукты	за 20__ г.	870	(481)	8002	(600)	600	(1706)						8272	(1587)
	за 20__ г.	165	(24)	705	()		(457)						870	(481)
из них исключи- тельные права ⁴	за 20__ г.		()		()		()							()
	за 20__ г.		()		()		()							()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6685	389	141
в том числе:			
<i>программы и базы данных</i>	6685	389	141
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		перво-началь-ная (переоце-ненная) стоим-ость	накопле-н-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обес-це-нение	переоценка		переклассифи-ци-		перво-началь-ная (переоце-ненная) стоимо-сть	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимост-ь	накоп-лен-ные аморт-иза-ция и обесц-ене-ние			перво-началь-ная (переоце-ненная) стои-мость	накопл-ен-ная аморти-зация	перво-началь-ная (переоце-ненная) стоим-ость	накоп-лен-ные аморт-иза-ция и обесц-ене-ние			
Основные средства (за исключением инвестиционной	за 2020 г.	56332	(7173)	128494	(0)	0	(26489)						184826	(33662)	
	за 2024 г.	40445	(1889)	35075	(19188)		(5284)						56332	(7173)	
	в том числе: здания, сооружения и	за 2025 г.	8185	(1733)	84124	()		(17500)						92309	(19233)
машины и оборудование	за 2024 г.	8185	(578)		()		(1155)						8185	(1733)	
	за 2025 г.	36189	(3734)	36226	()		(7116)						72415	(10850)	
транспортные средства	за 2024 г.	9331	(818)	26858	()		(2916)						36189	(3734)	
	за 2025 г.	11459	(1579)		()		(1572)						11459	(3151)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	22430	(457)	8217	(19188)		(1122)						11459	(1579)	
	за 2025 г.	499	(127)	3173	()		(207)						3672	(334)	
прочие основные средства	за 2024 г.	499	(36)		()		(91)						499	(127)	
	за 2025 г.		()	4971	()		(94)						4971	(94)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2024 г.		()		()		()							()	
	за 2025 г.	27882	(2480)		(11250)	2833	(4418)						16632	(4065)	
	за 2024 г.		()	27882	()		(2480)						27882	(2480)	
в том числе:	за 2025 г.	27882	(2480)		(11250)	2833	(4418)						16632	(4065)	
транспортные средства	за 2024 г.		()	27882	()		(2480)						27882	(2480)	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря # 24 г.	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	163731	49159	38556
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства			
	73076	6452	7607
машины и оборудование	61565	32455	8513
транспортные средства	20875	9880	21973
производственный и хозяйственный инвентарь	3338	372	463
прочие основные средства	4877		
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)	-	-	-

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 1 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	12567	25402	-
в том числе:			
транспортные средства	12567	25402	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)	-	-	-
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопле нное обесце	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве	фактичес кие затраты	накопленно е обесценен
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2020 г.					()	()		
	за 2020 г.					()	()		
	в том числе:					()	()		
(группа)	за 2020 г.					()	()		
	за 2020 г.					()	()		
	в том числе:					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2020 г.					()	()		
	за 2020 г.					()	()		
	в том числе:					()	()		
(группа)	за 2020 г.					()	()		
	за 2020 г.					()	()		
	в том числе:					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2020 г.	34		2380		()	(579)	1835	
	за 2020 г.			34		()	()	34	
	в том числе:								
восстановление навеса	за 2025 г. ²	34		2380		()	(579)	1835	
восстановление стеллы	за 2024 г. ³			34		()	()	34	

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	поступи- ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклас- сифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	
	за 20__ г. ³	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за 20__ г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	
(вид, группа)	за 20__ г. ³	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ 25 г. ²	150000	-	165000	(150000)	-	-	-	-	165000	-	
	за 20__ 24 г. ³	-	-	150000	()	-	-	-	-	150000	-	
в том числе:	за 20__ 25 г. ²	150000	-	165000	(150000)	-	-	-	-	165000	-	
займы	за 20__ 24 г. ³	-	-	150000	()	-	-	-	-	150000	-	
	за 20__ 25 г. ²	150000	-	165000	(150000)	-	-	-	-	165000	-	
Итого	за 20__ 24 г. ³	-	-	150000	()	-	-	-	-	150000	-	
	за 20__ 25 г. ²	150000	-	165000	(150000)	-	-	-	-	165000	-	

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	поступления	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	406140	()	8067974	(8444008)			X	X	30106	()
	за 2024 г. ³	149623	()	6629104	(6372587)			X	X	406140	()
в том числе:	за 2025	141	()	30707	(30656)					192	()
сырье, материалы и	2024 г. ²	17	()	25294	(25170)					141	()
готовая продукция и	за 2025	405999	()	8037267	(8413352)					29914	()
товары для	2024 г. ³	149606	()	6603810	(6347417)					405999	()

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам	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	за счет резерва по сомнительным долгам	дебиторская задолженность	резерв			
Долгосрочная дебиторская	2025 г.	34	()			()	(34)		()	()		()	-	()
	2024 г.	34	()			()	()					()	34	()

задолженность Б - всего															
в том числе: авансы выданные	2025 г.	34	()			()	(34)		()		()		()	-	()
	2024 г.	34	0			()	()						()	34	0
Краткосрочна я дебиторская задолженность Б - всего	2025 г.	594 825	()	12201835		(12232021)	()						0	564639	0
	2024 г.	362 225	()	7930357		(7697757)	()						()	594825	()
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	2025 г.		()	5 533 704		(5 103 452)	()						0	430252	0
	2024 г.		()			()	()						()		()
покупателей и заказчиков	2025 г.	570 209	()	6 441 020		(6 897 449)	()						0	113 780	0
	2024 г.	340 346	()	7 749 317		(7 519 454)	()						()	570 209	()
беспроцентн ые займы	2025г.		()			()	()						()		()
	2024 г.		()			()	()						()		()
Прочая	2025г.	24 616	0	227 111		(231 120)	0						0	20 607	
	2024г.	21 879	0	181 040		(178 303)	0						0	24 616	
Итого	2025 г.	594 859	()	12201835		(12232021)	(34)						0	564639	0
	2024 г.	362259	0	7930357		(7697757)	()				X	X	()	594859	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 1 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
	Всего	3115	3115			
в том числе:						
предоплата за товар	3115	3115				

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы																
Долгосрочные обязательства - всего	за						(		)	(		)												
	20		г. ²													(		)	(		)			
	за																							
	20		г. ³																					
в том числе:	за	2025					(		)	(		)												
	20	24	г. ²													(		)	(		)			
	за																							
	20		г. ³																					
(вид)	за						(		)	(		)												
	20		г. ³													(		)	(		)			
	за																							
	20	25	г. ²																					
Краткосрочные обязательства - всего	за			138 150	8 793 439	7 964	(	8 656 933	)	(		)		282 620										
	20	25	г. ²													(		)	(		)			
	за																							
	20	24	г. ³																					
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за	2025		55 909	5 532 673		(	5 569 089	)	(		)		19 493										
	20	24	г. ²												110 280	2 733 588	(	2 787 959	)	(		)		55 909
	за																							
	20	24	г. ²																					
авансы полученные	за	2025			28 530		(	23 554	)	(		)		4 976										
	20	24	г. ²													(		)	(		)			
	за																							
	20	24	г. ²																					
расчеты по налогам и сборам	за	2025		71 513	2 855 022		(	2 749 000	)	(		)		177 535										
	20	24	г. ²												135 864	923 748	(	988 099	)	(		)		71 513
	за																							
	20	24	г. ³																					
зарплата	за	2025		10 728	327 214		(	315 290	)	(		)		22 652										
	20	24	г. ³												8 229	183 493	(	180 994	)	(		)		10 728
	за																							
	20	24	г. ³																					
займ	за	2025			50 000	7 964	(		)	(		)		57 964										
	20	24	г. ³													(		)	(		)			
	за																							
	20	25	г. ²																					
Итого	за			138 150	8 793 439	7 964	(	8 656 933	)	(		)	X	282 620										
	20	25	г. ²													(		)	(		)			
	за																							
	20	24	г. ³																					

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период		На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за						
	20	25 г. ²		40324	(	)	40324
	за						
	20	24 г. ³			(	)	
в том числе:	за	2025		37209	(	)	37209
Резерв по отпускам	20	24 г. ²			(	)	
Резерв по сомнительным	за	2025		3115	(	)	3115
	20	24 г. ³			(	)	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	90 504	72 041
Затраты на оплату труда	355 647	186 685
Отчисления на социальные нужды	107 957	56 656
Амортизация	30 907	8 220
Прочие затраты	494 315	491 586
Итого по элементам	1 079 330	815 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьш незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам	1 079 330	815 188

10. Иная информация

10.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Буц Игорь Геннадьевич	100 000	100	100 000	100
Итого:		100 000	100	100 000	100

10.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Буц Игорь Геннадьевич	Аренда имущества	112286	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	60	8574	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	5720
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Буц Игорь Геннадьевич	Дивиденды	907717	Согласно решению участников о распределении и прибыли, не позднее 15 декабря 2025г., оплата денежными	-	640522	Согласно решению участников о распределении и прибыли, не позднее 31 декабря 2024г., оплата денежными	-

			средствами на р/счет учредителя			средствами на р/счет учредителя	
--	--	--	---------------------------------------	--	--	---------------------------------------	--

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ДТК" за январь - декабрь 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 21 551 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 6 547 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

10.3. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах
Проведен анализ показателей в отчете о финансовых результатах. Выручка увеличилась Из-за увеличения цен и объемов продаж.
Себестоимость увеличилась за счет повышения закупочных цен, услуг хранения и доставки товаров. Коммерческие и управленческие расходы выросли в связи с увеличением закупочных цен, увеличением штата и заработной платы, а соответственно и отчислений на страховые платежи, увеличение амортизационных отчислений произошло в виду увеличения приобретенных основных средств.

Выручка за 2025 год составила 10 151 170 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составила 8 378 072 тыс. рублей

Проценты к получению составили 43 253 тыс. рублей

Прочие доходы составили 9907 тыс. рублей

Чистая прибыль за 2025 год составила 518 316 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2025 года валюта баланса составила 1 153 370 тыс. рублей

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы учитываются развернуто.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ: 9 907 тыс. руб.

1	Оприходование излишков	1 343
2	Списание кредиторской задолженности	147
3	Продажа ОС	8 417

Прочие расходы: 11 532 тыс. руб.

1	Себестоимость проданных ОС	8 417
2	Резерв по сомнительным долгам	3 115

Состояние чистых активов Общества

Динамика изменения чистых активов за период 2023-2025 года.
2023 год - 1 214 620 тыс. рублей
2024 год - 1 219 810 тыс. рублей
2025 год - 830 409 тыс. рублей.

10.4. Информация о численности сотрудников организации

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников (чел).	413	505	+ 92

10.5. Информация о выданных и полученных гарантиях и поручительствах.

Гарантии и поручительства не выдавались.

10.6. Оценочные обязательства и события после отчетной даты

В ходе обычной деятельности Общество является объектом судебного разбирательства по административному делу в Арбитражном суде Донецкой Народной Республики (в Арбитражном апелляционном суде г. Севастополя по делу № А85-304/2025).

По мнению руководства, вероятность возможных убытков и обязательств в результате этого и других исков незначительна, не может быть точно и обоснованно оценена, и не окажет существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности в будущем. По этой причине резерв на покрытие убытков по данным разбирательствам не создавался.

10.7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных активов в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Условные обязательства в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет

10.8. Информация о существенной неопределенности (при наличии).

Существенной неопределенности нет.

10.9. Информация о договорах о совместной деятельности (при наличии).

У Общества отсутствуют договоры о совместной деятельности.

10.10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (при наличии).

В 2025 году не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

10.11. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию

Страховые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

10.12. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:
 обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,
 обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,
 проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,
 разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации:

Положение по внутреннему контролю.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

10.13. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Наблюдательный совет Общества;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Обществе действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Микитенко Ирина
Алексеевна
(расшифровка подписи)