

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	59 395	(50 068)	-	-	-	(2 665)	-	-	-	-	-	59 395	(52 733)
	За 2024 г.	59 395	(47 404)	-	-	-	(2 665)	-	-	-	-	-	59 395	(50 068)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	57 797	(49 713)	-	-	-	(2 310)	-	-	-	-	-	57 797	(52 023)
	За 2024 г.	57 797	(47 404)	-	-	-	(2 310)	-	-	-	-	-	57 797	(49 713)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 598	(355)	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	1 598	(710)
	За 2024 г.	1 598	-	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	1 598	(355)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	6 662	9 327	11 991
в том числе:			
Лицензии и разрешения	5 774	8 084	10 393
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	888	1 243	1 598
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	2 665	(2 665)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 665	(2 665)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 665	(2 665)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 665	(2 665)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38	-	41	-	(38)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	36	-	38	-	(36)	-	-	-	38	-
в том числе:											
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	38	-	36	-	(38)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	36	-	38	-	(36)	-	-	-	38	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38	-	41	-	(38)	-	-	X	41	-
	За 2024 г.	36	-	38	-	(36)	-	-	X	38	-

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.	57 997	-	-	-	-	(18)	57 979
	За 2024 г.	57 965	34	-	(2)	-	-	57 997
в том числе:								
Обязательство по аренде	За 2025 г.	34	-	-	-	-	(18)	16
	За 2024 г.	2	34	-	(2)	-	-	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	57 963	-	-	-	-	-	57 963
	За 2024 г.	57 963	-	-	-	-	-	57 963
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	249 076	9 812	-	(209)	-	18	258 697
	За 2024 г.	239 447	9 825	-	(196)	-	-	249 076
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 855	840	-	(21)	-	-	5 674
	За 2024 г.	4 015	840	-	-	-	-	4 855
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	66	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	2	14	-	(2)	-	-	14
Обязательство по аренде	За 2025 г.	7	-	-	(16)	-	18	9
	За 2024 г.	22	7	-	(22)	-	-	7
Краткосрочные займы	За 2025 г.	159 737	237	-	(1)	-	-	159 973
	За 2024 г.	158 911	826	-	-	-	-	159 737
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	84 292	7 996	-	-	-	-	92 288
	За 2024 г.	76 325	7 967	-	-	-	-	84 292
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	168	671	-	(168)	-	-	671
	За 2024 г.	168	168	-	(168)	-	-	168
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
	За 2024 г.	3	2	-	(3)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	307 073	9 812	-	(209)	-	X	316 676
	За 2024 г.	297 412	9 859	-	(198)	-	X	307 073

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	41	-	-
в том числе:			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41	-	-

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.	3	26	4	-	25
	За 2024 г.	3	10	10	-	3
в том числе:						
А29-17726/2025 Минприроды Республики Коми	За 2025 г.	-	11	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
А29-16016/2025 Минприроды Республики Коми	За 2025 г.	-	11	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3	4	4	-	4
	За 2024 г.	3	10	10	-	3

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	-	-
Затраты на оплату труда	33	60
Отчисления на социальные нужды	10	18
Амортизация	2 682	2 682
Прочие затраты	1 405	1 421
Итого по элементам	4 130	4 181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 130	4 181

Общество с ограниченной ответственностью

«Девон»

169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, 14

Телефон/факс: (8216) 78-52-02

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.
 - 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Девон»
 - 1.2. Юридический адрес: 169304, г.Ухта, ул.Моторная 14
 - 1.3. Фактический(почтовый) адрес: 169304, г.Ухта, ул.Моторная,14
 - 1.4. Дата государственной регистрации: 6 октября 1999 года, основной государственный регистрационный № 1021100948747
 - 1.5. Уставный капитал составляет 1000 тыс. рублей
 - 1.6. Учредителями общества являются юридические лица:
Акционерное общество «Печоранефтегаз» - доля в уставном капитале 100%.
 - 1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
 - 1.8. Списочная численность работающих в ООО «Девон» составляет за 2025 г.- 1 человек, списочная численность работающих за 2024г.- 1 человек.
 - 1.9. Состав основного управленческого персонала:

2025 год	2024 год
Генеральный директор	Генеральный директор
Главный геолог	Главный геолог
Главный инженер	Главный инженер

- 1.10. Выплаты управленческому персоналу:
Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии со штатным расписанием ООО «Девон» и Трудовым законодательством РФ.

2. Основным видом деятельности Общества в 2025г. является разработка нефтяного месторождения Лосиновского Республики Коми и добыча нефти (Лицензия № СЫК01767НЭ дата начала действия лицензии 28.11.2006г, дата окончания действия лицензии 10.11.2031г).

2.1 В 2025 году добыча нефти не осуществлялась. Начаты работы по разработке проекта пробной эксплуатации Лосиновского месторождения.

2.2 Реализация в 2025 году не осуществлялась.

3. Бухгалтерская отчетность ООО «Девон» за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Приложения к ним:
 - Отчета об изменениях капитала,
 - Отчета о движении денежных средств,
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

4. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и основных средств проведена по состоянию на 01.10.2025г. Инвентаризация расчетов, активов и обязательств, проведена по состоянию на 31.12.2025г.

4.1. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на забалансовом учете Общества отражены ликвидированные скважины №№ 33, 34, 196, 602, 603. Скважины оприходованы по Решению суда, вступившему в силу.

5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой, а также допущения непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, в отчетности информация представлена в тыс. руб.

Доходы и расходы общества для целей налогообложения прибыли учитываются по методу начисления.

ООО «Девон» находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, НДС, НДФЛ и других налогов.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Девон» руководствовалось критериями установления существенности, закрепленными в учетной политике Общества:

- Информация считается существенной, если её количественный критерий составляет не менее 5% к соответствующему показателю за отчетный период.
- Ошибка признается существенной, если её исправление приведет к изменению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности более чем на 10 % от суммы, по строке отчетности, на которую влияет ошибка.

6. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде Обществом не вносились.

7. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	ООО «Динью»	Респ. Коми город Ухта	Контролируется Рипиано Холдингс Лимитед -100%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
2	ООО «ЦНПСЭИ»	Респ. Коми город Ухта	Контролируется ООО «Динью -99%
3	Рипиано Холдингс Лимитед	Республика Кипр	Контролируется Компанией 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited) -51%
4	ООО «Интерстройтехпроект»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"
5	ООО «Девон»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"
6	Компания 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited)	Республика Кипр	Единственный акционер АО "ПНГ" единственный участник ООО "1Ойл Менеджмент" акционер Компании Рипиано Холдингс Лимитед (51%)
7	PMG HOLDING GMBH	Австрия	Акционер Компании 1Ойл Холдингс Лимитед (75%)
8	АО "ПНГ"	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания 1Ойл Холдингс Лимитед, Единственный участник: ООО «Тарховское», ООО "Руфьеганнефтегаз", ООО "Западно-Новомолодежное", ООО "НПТ ЭСКО", ООО "Косьюнефть", ООО "Девон", ООО "Интерстройтехпроект"
9	ООО «Косьюнефть»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"
10	ООО «Тарховское»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
11	ООО «Западно-Новомолодежное»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
12	ООО «Руфьеганнефтегаз»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
13	ООО «НПТ ЭСКО»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"

В отчетном периоде осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

АО «Печоранефтегаз»:

В адрес АО «Печоранефтегаз»	Со стороны АО «Печоранефтегаз»
	Оказание услуг на сумму 840,5 тыс. руб.
	Сдано в аренду помещение в сумме 25,0 тыс. руб.

ООО «Косьюнефть»

В адрес ООО «Косьюнефть»	Со стороны ООО «Косьюнефть»
	Предоставление займов на сумму 170,0 тыс. руб.
	Начисление процентов по займам 7 726,6 тыс. руб.

ООО «Интерстройтехпроект»

В адрес ООО «Интерстройтехпроект»	Со стороны ООО «Интерстройтехпроект»
	Предоставление займов на сумму 61,3 тыс. руб.
	Начисление процентов по займам 270,0 тыс. руб.

ООО «Тарховское»

В адрес ООО «Тарховское»	Со стороны ООО «Тарховское»
	Предоставление займов на сумму 6,1 тыс. руб.
	Начисление процентов по займам 0,2 тыс. руб.

В структуре дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 отражены следующие обязательства сторон:

Дебиторская задолженность, всего	0	Кредиторская задолженность, всего	тыс. руб. 257 974,1
		ООО «Тарховское»	6,3
		ООО «Динью»	67,9
		ООО «Косьюнефть»	242 388,7
		ООО «Интерстройтехпроект»	9 866,4
		АО «Печоранефтегаз»	5 644,8

8. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Главный инженер

Д.С. Лавров

«10» марта 2026г.