

Общество с ограниченной ответственностью "ПЖТК-Сервис"
(ООО " ПЖТК-Сервис ")
ИНН: 7714787227 , КПП: 771501001, ОГРН: 1097746499036,
адрес:127566, г. Москва, проезд Юрловский, д.14, корп. 4

(Общество с ограниченной ответственностью " ПЖТК-Сервис ",ИНН7714787227 , КПП771501001,
ОГРН1234567891012,
Адрес адрес:127566, г. Москва, проезд Юрловский, д.14, корп. 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

1.1. Сведения об Обществе

Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью " ПЖТК-Сервис "
Сокращенное наименование	ООО " ПЖТК-Сервис "
Место нахождения	127566, г. Москва, проезд Юрловский, д.14, корп. 4
Почтовый адрес	127566, г. Москва, проезд Юрловский, д.14, корп. 4
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	ИНН7714787227 , КПП771501001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	ОГРН1097746499036
Код ОКПО	62747637
Код ОКТМО	45359000

1.2. Основные виды экономической деятельности

№ /п	ОКВЭД	Вид деятельности
1	46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

1.3. Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

Решением Арбитражного суда города Москвы от 11.04.2019г (резолютивная часть оглашена 04.04.2019) по делу №А40-239515/18-38-42 «Б» в отношении Общества с ограниченной ответственностью «ПЖТК-Сервис» (127566, г. Москва, проезд Юрловский, д.14, корп. 4 ООО «ПЖТК-Сервис» (ИНН7714787227, КПП771401001, ОГРН 1097746499036,) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим должника утверждена Холев Дмитрий Владимирович (ИНН772472568605, , адрес для корреспонденции: 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 61, стр. 2, этаж 9, kvartal_674-675@ncrb-au.ru), Союза арбитражных управляющих «Национальный Центр Реструктуризации и Банкротства» (ОГРН 1027806876173; ИНН 7813175754; 123056, г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 61, стр. 2, этаж 9).

Деятельность предприятия в процедуре конкурсного производства заключается в проведении мероприятий по реализации имущества и взыскания дебиторской задолженности для удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов в процедуре конкурсного производства. Иной (текущей) деятельности предприятие не осуществляет.

Последствия открытия конкурсного производства – ст. 126 Закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002 г.:

С даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства:

- срок исполнения возникших до открытия конкурсного производства денежных обязательств и уплаты обязательных платежей должника считается наступившим;
- прекращается начисление процентов, неустоек (штрафов, пеней) и иных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение денежных обязательств и обязательных платежей, за исключением текущих платежей, а также процентов;
- совершение сделок, связанных с отчуждением имущества должника или влекущих за собой передачу его имущества третьим лицам в пользование, допускается исключительно в порядке, установленном соответствующей главой 127-ФЗ;
- прекращается исполнение по исполнительным документам, в том числе по исполнительным документам, исполнявшимся в ходе ранее введенных процедур, применяемых в деле о банкротстве, если иное не предусмотрено 127-ФЗ;
- все требования кредиторов по денежным обязательствам, об уплате обязательных платежей, иные имущественные требования, за исключением текущих платежей, указанных в пунктах 1 и 1.1 статьи 134 Федерального закона 127-ФЗ, и требований о признании права собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании недействительными ничтожных сделок и о применении последствий их недействительности могут быть предъявлены только в ходе конкурсного производства;
- исполнительные документы, исполнение по которым прекратилось в соответствии с Федеральным законом 127-ФЗ, подлежат передаче судебными приставами-исполнителями конкурсному управляющему в порядке, установленном федеральным законом;
- снимаются ранее наложенные аресты на имущество должника и иные ограничения распоряжения имуществом должника. Основанием для снятия ареста на имущество должника является решение суда о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства. Наложение новых арестов на имущество должника и иных ограничений распоряжения имуществом должника не допускается;
- исполнение обязательств должника, в том числе по исполнению судебных актов, актов иных органов, должностных лиц, вынесенных в соответствии с гражданским законодательством, уголовным законодательством Российской Федерации, процессуальным законодательством и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, осуществляется конкурсным управляющим в порядке и в случаях, которые установлены главой 127-ФЗ.

1.4. Раскрытие информации о лицензиях

Информация о выданных лицензиях и разрешениях ООО «ПЖТК-Сервис» у конкурсного управляющего отсутствует.

1.5. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – регистраторе

Данный пункт заполняется только акционерными обществами

Полное наименование на русском языке	ОГРН	ИНН	Местонахождение	Реквизиты лицензии		
				№	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию

1.6. Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	0 чел.	0 чел.

2. Основание составления отчетности.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год мы обращаем внимание к следующим вопросам, раскрытым в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, и имеющих важное значение для пользователей бухгалтерской отчетности: в связи с невыполнением принципа непрерывности деятельности организации, являющегося следствием признания ООО «ПЖТК-Сервис» решением Арбитражного суда города Москвы от 11.04.2019г (резолютивная часть оглашена 04.04.2019) по делу №А40-239515/18-38-42 «Б» несостоятельным (банкротом) и введении конкурсного производства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на альтернативной основе – с учетом перспективы ликвидации.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

3. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта

Добавлено примечание ([k1]): Скорее всего на 99% вам нужно это удалить!!!

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика применяется с поправкой на неприменение допущения о непрерывности деятельности с учетом норм и ограничений Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ (Далее – Закон о банкротстве).

3.1. Признание доходов и расходов

Выручка и расходы признаются по методу начисления (по мере отгрузки и оказания услуг).

3.2. Основные средства.

- Основные средства реализованы.

3.3. Капитальные вложения:

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

3.4. Нематериальные активы.

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5. Прочие аспекты.

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.

Налог на прибыль: Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в организации без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) на основании п.14 данного Положения.

- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.
- **Операции в иностранной валюте:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.
- **Государственная помощь:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.

- **Расходы по займам:** В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.
- **Изменения оценочных значений:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах.

5. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

10.5. Сведения об органах управления и контроля

10.5.1. Органами управления Обществом являются:

В процедуре конкурсного производства арбитражным судом в должности утверждается конкурсный управляющий, который действует в качестве органа (представителя) должника, конкурсного процесса при продаже имущества должника и действует без доверенности на основании Решения Арбитражного суда.

5. Состав и детализация укрупненных статей баланса.

4.1. Материальные внеоборотные активы

1. По данным бух не переоцениваются
2. По результатам инвентаризации при отсутствии учета отражены в балансе по оценочной стоимости.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. 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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2025 ОС отсутствуют:

4.2. Нематериальные, финансовые и другие необоротные активы

:

- Финансовые вложения
- Нематериальные активы
на 31.12.2025 отсутствуют

4.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 отсутствуют:

- **Дебиторская задолженность контрагентов** Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества на 31.12.2025 отсутствуют
Так как показатель состоит из группы, в балансе ему присвоен код показателя, имеющего наибольший удельный вес (п. 64 ФСБУ 4/2023) – код, соответствующий **дебиторской задолженности**.

4.4. Запасы

Показатель «Запасы» сформирован с применением упрощенных способов ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по цене поставщика; затраты на заготовку и доставку признаются расходами периода. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической средней себестоимости. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023 детализация по видам не приводится. На 31.12.2025 величина запасов составляет **0 тыс. руб.**

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных (2 278 тыс. руб.) и валютных (0 тыс. руб.) счетах, наличных денежных средств в кассе (0 тыс. руб.)

4.6 Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка:** Общая сумма выручки за 2025 год составила **0 тыс. руб.**
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с производством и продажей продукции, а также с управлением Обществом.
- **Прочие доходы:** Показатель включает информацию о сальдированном финансовом результате от операций, не являющихся основными для Общества. **Наибольший удельный вес имеют иные прочие доходы**, что определило код строки. Состав доходов:
 - Доход от реализации: 0 тыс. руб.
 - Положительные курсовые разницы: 0 тыс. руб.
 - Штрафы, полученные от контрагентов: 0 тыс. руб.
 - **Итого прочих доходов (сальдо): 17 398 тыс. руб.**
- **Прочие расходы:** Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:
 - Вознаграждение конкурсного управляющего
 - Почтовые расходы, расходы на публикации.
 - **Итого прочих расходов: (-1 987) тыс. руб.**
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** Показатель включает информацию о сумме начисленного налога на прибыль за 2025 год, исчисленной по правилам гл. 25 НК РФ. ПБУ 18/02 не применяется. Наибольший удельный вес имеет именно налог на прибыль организаций, что определило код строки.
- **Чистая прибыль (убыток):** Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль за 2025 год составила **15 411 тыс. руб.**

4.7. Исправление ошибки предыдущего отчетного периода

В 2025 года, после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в бухгалтерском учете Общества ошибки не были выявлены.

4.8. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь в адрес Организации в 2025 не оказывалась.

4.9. Расходы по займам и кредитам

1. В отчетном периоде, а также на отчетную дату, у Общества отсутствовали обязательства по полученным займам и кредитам. Следовательно, расходы по займам в бухгалтерском учете не признавались, и информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

2. В течение 2025 года Общество не привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств.

Расходы по займам: Проценты с момента введения первой процедуры в банкротстве перестают начисляться на основании 127-ФЗ.

- **Дополнительные расходы:** Дополнительные расходы, связанные с получением кредита за 2025 год отсутствуют.

4.10. Изменения оценочных значений.

С введением процедуры конкурсного производства резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете не создается. Других изменений оценочных значений нет.

4.11. Операции со связанными сторонами.

В связи с введением конкурсного производства, по решению Арбитражного суда города Москвы от 11.10.2018г по делу №А40-239515/18-38-42 «Б», у Общества нет бенефициарных владельцев в значении, которое придается этому термину в Федеральном законе Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» или каких-либо физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале ООО «ПЖТК-Сервис», или физических лиц, которые имеют возможность контролировать действия ООО «ПЖТК-Сервис».

Сведения о сделках со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют.

4.12. Судебные споры и иные обязательства.

Вся история судебных споров отражена по делу № А40-239515/18-38-42 «Б», и находится в открытом доступе на сайте <https://kad.arbitr.ru/>

5. Капитал и распределение прибыли

5.1. Уставной капитал Общества

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	20 тыс. руб.	20 тыс. руб.	20 тыс. руб.

Уставный капитал и доли участников

1) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал 100 % принадлежит Дружину М.Э.. в размере 20 000 руб..

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

5.2. Дивиденды

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

5.3. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

При подготовке отчетности конкурсным управляющим Общества был проведен анализ факторов, которые могут указывать на наличие существенной неопределенности в отношении принципа непрерывности деятельности.

С введением конкурсного производства прекращается непрерывность деятельности организации, отсутствует текущая деятельность и деятельность конкурсного арбитражного управляющего направлена только на процесс реализации конкурсной массы.

5.4 Основные финансовые риски

Риск банкротства в связи с невыполнением ООО финансовых обязательств уже наступил. Процедура конкурсного производства завершится ликвидацией предприятия.

5.5. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Конкурсный управляющий
(наименование должности)
30 апреля 2026 г.

(подпись)

Холев Д.В.
(расшифровка подписи)

