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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ПХС» создано 12.03.2015г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 6 чел.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Работы по монтажу стальных строительных конструкций (ОКВЭД 43.99.5).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПХС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в составе информации о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.6.2. Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

4. Информация об основных средствах

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 (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	1 600	-	-	(411)	-	-	-	-	-	3 063	(850)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

показателя		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.	1 463	(317)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 463	(24)	-	-	-	(293)	-	-	-	1 463	(317)

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	2 213	1 146	1 438
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			

5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	36	1664	85
Денежные средства в рублях в кассе	1	1	1
Всего денежные средства	37	1 665	86
Депозиты до востребования	2 050	-	-
Всего денежные эквиваленты	2 050	-	-
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	2 087	1 665	86

6. Информация о доходах и расходах

6.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выполнение работ	18 294	15 637

6.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	139
в том числе:	
Проценты по депозитному счету	139
Прочие расходы, всего	1 718
в том числе:	
Расходы на услуги банков	120
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 590
Прочие операционные доходы (расходы)	8

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 247	848	-	(3 956)	1 139
	За 2024 г.	2 918	2 217	-	(888)	4 247
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 361	30	-	(3 361)	30
	За 2024 г.	2 225	1 587	-	(451)	3 361
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	803	805	-	(547)	1 061
	За 2024 г.	675	547	-	(419)	803
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35	13	-	-	48
	За 2024 г.	-	35	-	-	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	43	-	-	(43)	-
	За 2024 г.	-	43	-	-	43
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-
	За 2024 г.	17	4	-	(17)	4
Итого	За 2025 г.	4 247	848	-	(3 956)	1 139
	За 2024 г.	2 918	2 217	-	(888)	4 247

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 625	512	-	(3 442)	-	4 695
	За 2024 г.	5 546	3 090	-	(921)	(90)	7 625
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	291	295	-	(291)	-	295
	За 2024 г.	90	291	-	-	(90)	291
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 427	-	-	(2 427)	-	-
	За 2024 г.	-	2 427	-	-	-	2 427
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 825	-	-	-	-	3 825
	За 2024 г.	3 850	-	-	(25)	-	3 825
Расчеты по аренде	За 2025 г.	485	-	-	(485)	-	-
	За 2024 г.	1 359	-	-	(874)	-	485
Краткосрочные займы	За 2025 г.	239	-	-	(239)	-	-
	За 2024 г.	99	140	-	-	-	239
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	157	-	-	-	158
	За 2024 г.	23	-	-	(22)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	322	47	-	-	-	369
	За 2024 г.	126	197	-	-	-	322
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	13	-	-	-	48
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	35
	За 2025 г.	7 625	512	-	(3 442)	-	4 695
	За 2024 г.	5 546	3 090	-	(921)	(90)	7 625

9. Иная информация

9.1.Информация, раскрываемая ООО

9.1.1.На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2.Иная информация

9.2.1.Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

_____ за 2025 год

Директор _____ Гусев А.А.

25.03.2026