

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПХС».

1.2. Юридический адрес – 117105, Москва г, Варшавское ш, дом 1А, помещение 8/2, офис 8 О

1.3. Дата государственной регистрации – 28.04.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 09.10 «предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

1.5. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 составила 3 человека, все сотрудники являются внешними совместителями.

1.6. Уставный капитал составляет 550 000 руб. Участниками являются:

- Старцев Максим Анатольевич с долей 5,1 процентов;
- Булдыгина Ирина Николаевна с долей 3,7 процентов;
- Мосиенко Алексей Витальевич с долей 0,3 процентов.

90,9 процентов долей уставного капитала принадлежит Обществу, после выхода из Общества Парашенко Константина Михайловича

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Мосиенко Алексей Витальевич, назначен 07.08.2025 протоколом внеочередного общего собрания участников

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с техническими ограничениями платформы «1С:Бухгалтерия» на момент формирования и сдачи отчетности программное обеспечение не позволяет в полном объеме выполнить требования ФСБУ 4/2023 в части структурирования отчетных форм, а именно:

- платформа не позволяет удалить пустые строки и графы из макета без риска возникновения ошибок при выгрузке файла;

- отсутствует техническая возможность воспроизвести нумерацию подстрок расшифровок показателей основных форм БО.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По данным бухгалтерского и налогового учёта по итогам 2025 года организацией отражён убыток в размере 10 224 тыс. руб. Убыток обусловлен затратами, связанными с новым видом деятельности в сфере услуг для предприятий добычи нефти и природного газа, а именно: поиск и привлечение потенциальных клиентов, развитие клиентской базы, проведение переговоров, подготовка коммерческих предложений и анализ рынка.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Конечными бенефициарами общества является Старцев Максим Анатольевич ИНН 3801093700483а проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор

Мосиенко А.В.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы	восстановление резерва							
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.	-	-	158	-	(155)	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	155	-	(155)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	158	-	(155)	-	-	-	-	-	-	X	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	158	-	(155)	-	-	-	-	-	-	X	3	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. За 2024 г.	300 100	20 643 200	- -	(300) -	- -	20 643 300	
в том числе:								
долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	300 100	19 100 200	- -	(300) -	- -	19 100 300	
проценты по долгосрочным займам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 543 -	- -	- -	- -	1 543 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 250 6 250	4 -	- -	(6 250) -	- -	4 -	
в том числе:								
расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	4 -	- -	- -	- -	4 -	
краткосрочные беспроцентные займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 250 6 550	- 20 647	- -	(6 250) (6 550)	- -	6 250 20 647	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 550 6 350	20 647 200	- -	(6 550) -	- -	20 647 300	

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	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	10 055	-
Отчисления на социальные нужды	1 652	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	326	94
Итого по элементам	12 033	94
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 033	94