

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ФОБОС"

ИНН: 7743276241

Вид деятельности: оптовая торговля, код по ОКВЭД 46.90

Отчётный период: 2025 год

1. Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», и принятыми на его основе федеральными стандартами (ФСБУ), в том числе федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025 году организация применяла следующие стандарты:

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году организация осуществляла деятельность в сфере оптовой торговли.

В апреле 2025 года Общество осуществило изменение основного вида деятельности. Ранее основным видом деятельности являлась деятельность по общей уборке зданий. В рамках корректировки стратегии развития и оценки рыночной конъюнктуры Общество приняло решение сосредоточиться на осуществлении оптовой торговли как на приоритетном направлении, обеспечивающем более устойчивые экономические перспективы. Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ. Данное обстоятельство не оказало существенного влияния на оценку активов и обязательств на отчетную дату.

В отчётном 2025 году в деятельности Общества произошли изменения, затрагивающие структуру собственного капитала и состав участников. В течение года был изменён состав участников Общества. Соответствующие изменения оформлены в установленном порядке, отражены в учредительных документах и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц. Данные изменения не повлияли на непрерывность деятельности Общества. Кроме того, в 2025 году Обществом принято решение об увеличении уставного капитала. Увеличение осуществлено за счёт дополнительного вклада участника. Изменения в размере уставного капитала зарегистрированы в установленном законодательством порядке. Полученные средства направлены на укрепление финансовой устойчивости и развитие операционной деятельности Общества. Все указанные изменения корректно отражены в бухгалтерском учёте и учтены при формировании бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год.

С 05 декабря 2025 года единственный участник ООО одновременно исполняет функции единоличного исполнительного органа. Руководство деятельностью организации осуществляется этим же лицом без привлечения иных управляющих структур.

2. Комментарии к бухгалтерскому балансу

2.1. Внеоборотные активы

- На конец 2025 года материальные и нематериальные внеоборотные активы отсутствуют (стр. 1170, 1150 = 0).

2.2. Оборотные активы

- Запасы на конец 2025 года отсутствуют (стр. 1210 = 0). Это связано с выбором модели работы без складских запасов. В соответствии с ФСБУ 5/2019, организация выбрала модель реализации «под заказ», что исключает затоваривание склада на отчетную дату.
- Дебиторская задолженность (стр. 1240) увеличилась с 301 тыс. руб. до 395 тыс. руб. Дебиторская задолженность выросла вследствие увеличения продаж и изменения условий оплаты. Задолженность оценивается как востребуемая. Существенных рисков невозврата задолженности Общество не выявило.

- Денежные средства на конец года по стр. 1250 = 5 тыс. руб., незначительное изменение обусловлено текущими операционными расходами.

2.3. Капитал и обязательства

- Уставный капитал — 400 тыс. руб. Увеличение осуществлено за счёт дополнительного вклада участника
- Нераспределённая прибыль на конец 2025 года составляет 0 тыс. руб. Показатель уменьшился по сравнению с 2024 годом вследствие распределения прибыли прошлых лет и текущего финансового результата.
- Кредиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует (стр. 1520 = 0). В 2024 году она составляла 26 тыс. руб. и была полностью погашена.

Баланс на конец года (стр. 1600/1700) составляет 400 тыс. руб. и соответствует величине собственного капитала, что соответствует требованиям ст. 13 Федерального закона № 402 ФЗ.

3. Комментарии к отчёту о финансовых результатах

3.1. Выручка и расходы

- Выручка за 2025 год составила 28 264,3 тыс. руб., что выше уровня 2024 года (18 151 тыс. руб.) связано с заключением новых контрактов и проведением внутренней реструктуризации торгового портфеля.
- Расходы по обычной деятельности составили 28 263,9 тыс. руб., увеличились вслед за выручкой.
- Прочие доходы и расходы в 2025 году отсутствуют.

3.2. Финансовый результат

- Чистая прибыль за 2025 год составила 0,347 тыс. руб.
- Налог на прибыль начислен в размере 0,116 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, исходя из действующих ставок налога на прибыль, применимых к организации.
- Существенных отклонений, требующих дополнительного раскрытия, не выявлено.

4. Прочая информация

- Организация не имеет обязательств по кредитам и займам.
- Резервы по сомнительным долгам и иные оценочные обязательства не создавались ввиду отсутствия оснований. (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учёта, утв. приказом Минфина России № 34н).
- Отчётность представляется в ИФНС в соответствии со ст. 23 Налогового кодекса РФ и ст. 18 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».
- В 2026 году планируется запуск новых коммерческих проектов, расширение клиентской базы и диверсификация источников доходов. Эти меры направлены на устойчивое повышение финансовой результативности организации.