Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЙМОС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации и основные виды экономической деятельности

1.1 Сокращенное наименование: ООО «ДЕЙМОС»
1.2 ИНН 6952322443 КПП 695201001
1.3 Юридический адрес: 170042, Тверская область, г. Тверь, наб. Афанасия Никитина, д. 144
1.4 Дата государственной регистрации: 11.11.2021 г.
1.5 Среднесписочная численность за 2025 г. составляет: 26 человек
1.6 Уставный капитал составляет: 1 000 000 руб.
100 % принадлежит единственному учредителю – Сергееву Алексею Александровичу
1.7 Информация об органах управления:
Единоличный исполнительный орган – директор Сергеев Алексей Александрович, Решение №1 от 27.10.2021 г. сроком на пять лет.
Главный бухгалтер – Сергеев Алексей Александрович
1.8 Основные виды экономической деятельности: 78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству
1.9 Лицензия на право осуществления деятельности, выданная Государственной инспекцией труда в Тверской области: уведомление об аккредитации частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) № А-10/69 от 17.01.2025 г.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.
2.2 Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 20% от итогового показателя по группе статей (разделу).
2.3 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/2002

3. Нематериальные активы

3.1 В отчётном периоде нематериальные активы в учёте организации отсутствуют. Это связано с тем, что у компании нет объектов, которые соответствуют критериям признания нематериальных активов согласно ФСБУ 14/2022.

4. Основные средства

4.1 В отчётном периоде основные средства в учёте организации отсутствуют. Это связано с тем, что у компании нет активов, которые соответствуют критериям признания основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

5. Финансовые вложения

5.1 По состоянию на отчётную дату у организации отсутствуют финансовые вложения. В бухгалтерском балансе строки 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены нулевыми значениями. Это обусловлено тем, что в отчётном периоде организация не осуществляла инвестиций в акции, облигации, депозиты, не предоставляла займов другим лицам и не участвовала в уставных капиталах других организаций. Счёт 58 «Финансовые вложения» в бухгалтерском учёте не использовался.

6. Запасы

6.1 Согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Спецодежда и спецоснастка со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитываются в составе запасов (согласно п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость таких активов списывается единовременно в момент передачи в эксплуатацию (подп. «б» п. 41, подп. «б» п. 43 ФСБУ 5/2019) по дебету счетов учёта затрат (20, 23 и пр.) и кредиту счёта 10 «Материалы», субсчёт «Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации». После передачи в эксплуатацию спецодежда и спецоснастка учитываются на забалансовом счёте для обеспечения контроля за их наличием и движением (п. 8 ФСБУ 5/2019). Для этих целей используется забалансовый счёт МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с аналитическим учётом в разрезе материально ответственных лиц.
Организация не создаёт резерв под обесценение запасов и отражает их на отчётную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).
Данные о наличии и движении запасов за отчетный период представлены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

7. Дебиторская задолженность

7.1 Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

8.1 Данные о наличии и движении обязательств за отчетный период представлены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

9. Доходы и расходы

9.1 Организация ведёт учёт доходов и расходов методом начисления в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства.
В соответствии с п. 5 ПБУ 9/99 к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг, связанных с основными видами деятельности организации. Доходы, не относящиеся к основной деятельности, признаются прочими. К прочим доходам, в частности, относятся: доходы от сдачи имущества в аренду, проценты по кредитам и займам, штрафы и пени, полученные за нарушение договоров, доходы от продажи основных средств. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счёте 90 «Продажи» (субсчёт 90-1 «Выручка»), прочие доходы — на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» (субсчёт 91-1 «Прочие доходы»).
В соответствии с п. 5 ПБУ 10/99 к расходам от обычных видов деятельности относятся затраты, связанные с оказанием услуг в рамках основной деятельности организации. Другие расходы признаются прочими.
В соответствии с п. 16 ПБУ 10/99 и п. 4, 8 ПБУ 1/2008 расходы, произведённые в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов (РБП) на счёте 97 «Расходы будущих периодов». Признаются в отчетности соответствующим активом (дебиторская задолженность, запасы, внеоборотные активы).
По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражена выручка от реализации, которая значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки связано с заключение новых контрактов на оказание услуг.
Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах представлена в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».
По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие внереализационные доходы в сумме 74 тыс.руб.
По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражен прочие расходы в сумме 154 тыс.руб.
Расшифровка:
- 60 тыс.руб. – оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения
- 90 тыс. руб. – расходы на услуги банков
- 2 тыс. руб. – штрафы, пени и неустойки

10. Иная информация

10.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор		Сергеев А.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"10" февраля 2026 г.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 20 25 г.[2]	132		62	(89)			X	X	106	
	за 20 24 г.[3]	159			(27)			X	X	132	
в том числе:	за 20 25 г.[2]	132		62	(89)					106	
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	159			(27)					132	
затраты в незавершенном производстве	за 20 ___ г.[2]										
	за 20 ___ г.[3]										
готовая продукция	за 20 ___ г.[2]										
	за 20 ___ г.[3]										
товары	за 20 ___ г.[2]										
	за 20 ___ г.[3]										
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 ___ г.[2]										
	за 20 ___ г.[3]										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: готовая продукция			
товары			

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	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20___ г.[2]												
	за _____ 20___ г.[3]												
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20___ г.[3]												
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20___ г.[2]												
	за _____ 20___ г.[3]												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г.[2]	3 360		14 011			(3359)					14 012	
	за _____ 20 24 г.[3]	29		3 350			(19)					3 360	
в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	4		1609			(4)					1609	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 24 г.[3]	19		4			(19)					4	
по расчетам с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г.[2]	2 216		7 753			(2216)					7 753	
	за _____ 20 24 г.[3]			2 216								2 216	

по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	1130		4209			(1130)					4209	
	за 20 24 г.[3]			1130								1130	
по расчетам по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]			434								434	
	за 20 24 г.[3]												
по расчетамс подотчетными лицами	за 20 25 г.[2]	10					(9)					1	
	за 20 24 г.[3]	10										10	
расходы будущих периодов	за 20 25 г.[2]			5								5	
	за 20 24 г.[3]												
Итого	за 20 25 г.[2]	3 360		14 011			(3359)					14 012	
	за 20 24 г.[3]	29		3 350			(19)					3 360	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9349	9349	2 220	2 220	19	19
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1596	1596	4	4	19	19
по расчетам с покупателями и заказчиками	7753	7753	2 216	2 216		

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	180	436					617
	за 20 24 г.[3]	170	10					180
в том числе: долгосрочные займы	за 20 25 г.[2]	180	436					617
	за 20 24 г.[3]	170	10					180
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	2 272	10 081		(988)			11 365
	за 20 24 г.[3]	21	2 272		(20)			2 272
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	192	5530		(192)			5 530
	за 20 24 г.[3]		192					192
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]	20			(20)			
расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	1 120	3 007		(219)			3 908

	за ____ 20 24 г.[3]	1	1 119					1 120
расчеты по социальному страхованию	за ____ 20 25 г.[2]	252	89					341
	за ____ 20 24 г.[3]		252					252
расчеты с персоналом по оплате труда	за ____ 20 25 г.[2]	672	382		(540)			514
	за ____ 20 24 г.[3]		672					572
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за ____ 20 25 г.[2]	36	1048		(36)			1048
	за ____ 20 24 г.[3]		36					36
расчеты с персоналом по прочим операциям	за ____ 20 25 г.[2]		24					24
	за ____ 20 24 г.[3]							
Итого	за ____ 20 25 г.[2]	2 452	10 517		(988)		X	11 982
	за ____ 20 24 г.[3]	191	2 282		(20)		X	2 452

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Всего	5530	192	25
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5530	192	
Расчеты с покупателями и заказчиками			25

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	88	27
Затраты на оплату труда	15 634	1 589
Отчисления на социальные нужды	4 208	312
Амортизация		
Прочие затраты	31 312	2 288
Итого по элементам	51 242	4 216
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 242	4 216

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Сергеев А.А. (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.