ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОБОС СЕРВИС»
(ООО «ФОБОС СЕРВИС»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации и основные виды экономической деятельности

1.1 Сокращенное наименование: ООО «ФОБОС СЕРВИС»
1.2 ИНН 6952322242 КПП 695201001
1.3 ОГРН 1216900012878
1.4 Юридический адрес: 170904, Тверская область, г.о. город Тверь, г Тверь, ул Маршала Василевского (Сахарово), д. 1, ком. 1
1.5 Дата государственной регистрации: 11.10.2021
1.6 Зарегистрировано четыре обособленных подразделения:

Наименование	Адрес местонахождения	Дата создания	Присвоенный КПП
ОП Дубна	141980, Московская обл., г. Дубна, ул. Ленинградская, д. 4	16.07.2024 г.	501045001
ОП в г. Брянск	241035, Брянская обл., г. Брянск, ул. Ульянова, д. 16	01.10.2024 г.	320045001
ОП в г. Торжок	172008, Тверская обл., г. Торжок, ул. Красный городок, д. 1	01.12.2024 г.	690045001
ОП в г. Ростов-на-Дону	344065, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону. ул. 50-летия Ростсельмаша, д. 2а, этаж 5	15.10.2025	616645002

1.7 Среднесписочная численность за 2025 г. составляет: 254 человека
1.8 Уставный капитал составляет: 1 000 000 руб., оплачен полностью.
100 % принадлежит единственному учредителю – Витковскому Денису Николаевичу
1.9 Информация об органах управления:
Единоличный исполнительный орган –директор Витковский Денис Николаевич, Решение №3 от 16.10.2023 г. сроком на пять лет.
1.10 Основные виды экономической деятельности: 78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству
1.11 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) №- А8/69 от 30.09.2024 г.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». 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 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 5% от итогового показателя по группе статей (разделу).
2.4 Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
2.5 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

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 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.
В 2025 году в составе основных средств (строка 1150 баланса) отражено право пользования активом (ППА) в размере 9111 тыс. руб. ППА сформировано на основе приведённой стоимости будущих лизинговых платежей. 18.06.2025 г. было оформлено соглашение о перенайме по договору лизинга, которое предусматривало передачу прав и обязанностей по договору, включая предмет лизинга и обязательства по будущим лизинговым платежам.
Данные о наличии и движении основных средств за отчетный период представлены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства».

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.
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, расширение географии оказания услуг.
Расшифровка строки 2120 отчета о финансовых результатах представлена в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».

10. Иная информация

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

Директор		Витковский Д.Н.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.