

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

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+»

1.2 ИНН 6950223119 КПП 771901001

1.3 ОГРН 1186952013808

1.4 Юридический адрес: 105037, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, ул 3-я Прядильная, д. 6, помещ. 4П

1.5 Дата государственной регистрации: 19.10.2018 г.

1.6 Зарегистрировано шесть обособленных подразделений:

Наименование	Адрес местонахождения	Дата создания	Присвоенный КПП
ОП "РОСТОВ"	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, д. 10, комн. 9,10	21.12.2021 г.	616445001
ОП "РОСТОВ"	346410, Ростовская обл., г. Новочеркасск, ул. Московская, д. 6, офис 2	03.07.2023 г.	615045002
ОП "ТВЕРЬ"	170042, Тверская обл., г. Тверь, наб. Афанасия Никитина, д. 144, офис 2	06.09.2023 г.	695245002
ОП в г. Санкт-Петербург	196191, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 168, литера А	02.09.2024 г.	781045002
ОП в г. КИРОВ	610017, Кировская обл., г. Киров, ул. Горького, д. 5, этаж 7, офис 702	22.10.2024 г.	434545001
ОП в г. Брянск	241035, Брянская обл., г. Брянск, ул. Ульянова, д. 16	17.03.2025 г.	320045001

1.7 Среднесписочная численность за 2025 г. составляет: 88 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) № АП-А-2/69 от 03.12.2024 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 отчетном периоде нематериальные активы в учете 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 10280 тыс. руб. ППА сформировано на основе приведенной стоимости будущих лизинговых платежей.

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 отчетную 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 отчетном периоде организация не осуществляла инвестиций в акции, облигации, депозиты, не предоставляла займов другим лицам и не участвовала в уставных капиталах других организаций. Счет 58 «Финансовые вложения» в бухгалтерском учете 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 учета затрат (20, 23 и пр.) и кредиту счета 10 «Материалы», субсчет «Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации». После передачи в эксплуатацию спецодежда и спецоснастка учитываются на забалансовом счете для обеспечения контроля за их наличием и движением (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Для этих целей используется забалансовый счет МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с аналитическим учетом в разрезе материально ответственных лиц. Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает их на отчетную 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 ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение выручки связано с окончанием срока действия действующих контрактов на оказание услуг, ухудшение экономической ситуации, снизившее платёжеспособность клиентов, отсутствием новых заказчиков в связи с большой конкуренцией на рынке аналогичных 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

(наименование должности)



(подпись)

Витковский Д.Н.

(расшифровка подписи)

"25" марта 2026 г.