

**Общество с ограниченной ответственностью
«АУТСТАФФИНГОВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

16 марта 2026 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АУТСТАФФИНГОВАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ» (далее по тексту Общество) образовано 01.07.2025 года (ОГРН 1257700292277 от 01.07.2025г. Орган, осуществивший регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

- Кусов Сергей Витальевич – 100 %

Изменений в составе участников в течение 2025 года не происходило.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 (один миллион) рублей

Изменений капитала в течение 2025 года не происходило.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Саранская, д. 4/24, офис 5/1

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет обособленное подразделение в г. Пермь по адресу: Российская Федерация, Пермский край, г Пермь, ул. Екатерининская, д. 196, оф. 4. (дата регистрации 11.09.2025)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по временному трудоустройству и предоставлению персонала (ОКВЭД 78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству).

Единоличный исполнительный орган общества – директор Кусов Сергей Витальевич.

В течении 2025 года смена директора не происходила.

Совет Директоров Общества учредительными документами не предусмотрен и не создавался.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 5 человек.

Информация по сегментам

Связанные стороны

Связанными сторонами, аффилированными лицами Общества являются.

- 1) Участник общества: Кусов Сергей Витальевич
- 2) Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данная организация: Кусов Сергей Витальевич
- 3) Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции: Кусов Сергей Витальевич
- 4) Осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа: Кусов Сергей Витальевич
- 5) Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются трудовым договором, заключенным директором с Обществом. Условия договора

с директором утверждаются собранием акционеров Общества. Вознаграждение директора в 2025 году составило 399 954,93 руб.

Операции со связанными сторонами

1) Получение займов.

В 2025 году был получен займ от учредителя
- Кусов Сергей Витальевич на сумму 1 148 000 руб.

Задолженность по полученным займам на 31.12.2025 г. составляет 1 148 000 руб.

Сведения о лицензиях.

Общество осуществляет отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):

Уведомление об аккредитации частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала).

Номер: 3589/77

Дата выдачи: 17.07.2025г.

Срок действия: до 17.07.2028г.

Орган, выдавший лицензию: Центральная межрегиональная территориальная государственная инспекция труда

Виды деятельности: деятельности по предоставлению труда работников (персонала).

2. Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета в течение 2025 года было возложено на директора.

Общество имеет право составлять упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (на 31.12.2025 г.) и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. За 2025 год по распоряжению директора Общество составило бухгалтерскую отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах) по упрощенной форме.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, влияющая на финансовый результат Общества в размере 10 % от соответствующей статьи

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утв. приказом Минфина РФ от 17.09.20 г. № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в учетной политике стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и списываются на затраты по мере ввода таких объектов в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации количественный учет ведется за балансом.

Государственные пошлины, связанные с приобретением и регистрацией основных средств, включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом ожидаемого срока полезного использования, рекомендаций технических служб и нормативных актов государственных органов.

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт, капитальный ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного месяца (резервы под предстоящие ремонты не создаются).

Организация не производит переоценку основных средств.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Раздельный учет затрат не ведется.

Стоимость затрат по предоставлению персонала ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с услугами, общехозяйственные расходы в полном объеме ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Выручка от реализации, работ, услуг отражается на счете 90.1 «Выручка».

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемых по счету 90, признаются:

– выручка от предоставления персонала;

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям работников;
- ✓ другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 5% от суммы всей дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Изменение оценочных значений по сомнительным долгам отражается только в тех случаях, когда реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создается, то есть не рассматривается, как сомнительный долг.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Общество не ведет учет постоянных и временных разниц.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерской отчетности

3.1. Показатели Бухгалтерского баланса

3.1.1 Запасы

В строке 1210 Бухгалтерского баланса указана сумма запасов в размере 4 тыс. рублей.

Запасы	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
10 Материалы	0	44	40	4
в том числе:				
10.03 Топливо	0	21	20	1
10.11 Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	0	23	20	3
ИТОГО	0			4

3.1.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 бухгалтерского баланса представляет собой: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 995
Авансы выданные	26
Резерв по сомнительным долгам	-6 270
Итого задолженность	8 751

Вся дебиторская задолженность заказчиков и кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2025 г. как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам, как текущая.

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 в сумме 6 270 тыс.руб.

Контрагент	Сумма задолженности	Количество дней задолженности на 31.12.2025 г.	Сумма начисленного резерва
ООО «ПКИ»	14 995 260,00	92	6 269 787,00
Итого			6 269 787,00

3.1.3 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса): руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025
40702810720000220091, ООО "Банк Точка"	247 987,59
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	247 987,59

3.1.4 Уставный капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Размер доли, %	Размер доли, руб.
Взнос учредителя - Кусов Сергей Витальевич	100	1 000 000,00

3.1.5 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3.1.6 Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

3.1.7 Заемные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

В 2025 году были получены займы
от учредителя - Кусов Сергей Витальевич на сумму 1 148 000 руб.
от ООО УЦ «АКАДЕМИЯ ЗНАНИЙ» на сумму 400 000 руб.
от ООО «АЛЪЯНС» на сумму 3 350 000 руб.
от ООО «РЕКОСТРОЙ» на сумму 1 800 000 руб.

Задолженность по полученным займам на 31.12.2025 г. составляет 6 698 000,00 рублей.

3.1.8 Прочие долгосрочные обязательства

Прочих долгосрочные обязательства отсутствуют.

3.1.9 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности характеризуется следующим образом:
тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 463
Расчеты по налогам и взносам	4 169
Прочая	21
Итого кредиторская задолженность	5 653

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2025 г. как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам как текущая.

3.1.11 Оценочные обязательства

В 2025 году Общество создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных и неиспользованных отпусков работниками.

руб.

№ п/п	Показатель	Значение
1	Остаток резерва на начало налогового периода	0,00
2	Сумма отчислений в резерв, начисленная в течение налогового периода	369 179,74
3	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков	300 217,51
4	Фактическая сумма страховых взносов, начисленная с отпускных	59 319,44
5	Общая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов (показатель 3 + показатель 4)	359 536,95
6	Сумма недоиспользованного резерва	9 642,79

Изменения оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 г., по мнению Общества, отсутствуют.

Изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды, определить невозможно.

3.2. Показатели Отчета о финансовых результатах

3.2.1 Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2025 год составила 15 772 тыс. руб. и в Отчете о финансовых результатах показана в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма за 2025 год
Деятельность агентств по временному трудоустройству	15 772
Итого	15 772

3.2.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 11 287 тыс. руб. и в Отчете о финансовых результатах также отражена в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя, относящегося к виду деятельности	Сумма за 2025 год
Себестоимость продаж от деятельности агентств по временному трудоустройству	11 287
Итого	11 287

3.2.3 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2025 год отсутствуют.

3.2.4 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составили 66 550 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

руб.

Наименование показателя	Сумма за 2025 год
Аренда нежилого помещения, рабочего места	264 300,00
Содержание служебного автотранспорта,	20 112,55
Курьерские услуги, Почтовые услуги	1 860,00
Оплата труда, командировочные расходы	1 302 869,72
Страховые взносы, имущественные налоги	182 991,21
Расходы на проезд сотрудников	33 278,00
Права использования ПО, Расходы на покупку программы 1С Предприятие, Услуги по ИТ-сопровождению, Услуги связи и интернета	603 095,00
Государственная пошлина	400,00
Обучение персонала	15 300,00
Прочие затраты	2 710,00
Итого	2 426 916,48

3.2.5 Прочие доходы и прочие расходы

руб.

Вид дохода / расхода	Расходы	Доходы
Реализация прочего имущества (материалов)		25 000,00
Расходы на услуги банков	10 500,00	
Резервы по сомнительным долгам	6 269 787,00	
Компенсация за задержку зарплаты	10 299,00	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2 039,36	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15 960,38	
Итого	6 308 585,74	25 000,00
Проценты по займам и кредитам	0,00	6 183,79

4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

6. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

7. Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение 2025 г. принимало участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации, отсутствуют. С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ.

8. Прочая информация

8.1. В 2025 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

8.2. В 2025 году имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, в частности санкции иностранных государств, вызванные специальной операцией России на Украине, в связи с которой произошел кризис в строительной отрасли, для которой Общество предоставляет персонал. Последствия выразились в простое деятельности Общества и ограниченным количеством заявок на предоставление персонала от заказчиков.

8.3. У общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте и как следствие значительные колебания курсов иностранных валют, вызванные геополитическими причинами, не приводят к возникновению убытков, и дополнительным издержкам при их реализации и гашении. Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

8.4. Организация на 31.12.2025 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации в 2025 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

8.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

- риски отзыва лицензий у Специализированных депозитариев, брокеров, кредитных организаций, организаторов торгов на рынке ценных бумаг, а также иных участников, вступающих в финансовые отношения с Обществом.

- чрезвычайные ситуации в мире.

8.6. Организация не принимает участия в совместной деятельности. В своей деятельности Организация за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Директор
ООО «АСК»



Кусов С.В.