

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «СмартСтафф» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СмартСтафф» (ООО «СмартСтафф»)
ИНН: 5405994159 ОГРН: 1175476009114 ОКПО: 06491128

Дата государственной регистрации: 31.01.2017

Место нахождения: 630091, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 5, офис 604.

Основной вид деятельности: транспортная обработка грузов.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Сведения об аудите: Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

Аудиторская организация -ООО Аудиторско-Консалтинговая Группа «Финансы» (ИНН 5402035027, ОГРН 1175476085949).

Утверждение отчетности: бухгалтерская отчетность утверждена общим собранием участников Общества (протокол от 13.03.2026г).

Учетная политика: отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», иными действующими федеральными стандартами и учетной политикой организации. Отчетность составлена по принципу начисления, допущение непрерывности деятельности соблюдается.

2. Основные элементы учетной политики

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Права пользования активами,

полученные по договорам аренды, отражаются в составе основных средств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- **Финансовые вложения** учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по текущей рыночной стоимости (для ценных бумаг, имеющих рыночные котировки) либо по стоимости, определяемой исходя из ситуации (для остальных). Проценты по депозитам и займам признаются в составе прочих доходов.
- **Запасы** (материалы, готовая продукция, товары) оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание производится по методу ФИФО.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность** отражаются по условиям договоров.
- **Доходы и расходы** признаются по методу начисления. Выручка отражается по мере передачи услуг заказчику.
- **Налог на прибыль** определяется по данным налогового учета. Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с несущественностью временных разниц.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

Актив, внеоборотные активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (включая права пользования активами)	1150	6 205	12 751	19 120
Финансовые вложения долгосрочные	1170	600	–	–
Итого по разделу I	1100	6 805	12 751	19 120

Пояснения:

- **Основные средства** представлены главным образом правами пользования активами (транспортные средства, арендованные по долгосрочным договорам). Остаточная стоимость прав пользования на 31.12.2025 составляет 6 204 тыс. руб. (первоначальная стоимость 21 958 тыс. руб., накопленная амортизация 15 754 тыс. руб.). Собственные основные средства (офисное оборудование) имеют остаточную стоимость 1 тыс. руб. Движение основных средств раскрыто в разделе 4 пояснений.
- **Долгосрочные финансовые вложения** - вложения в паи (доли) других организаций на сумму 600 тыс. руб. (раздел 5.1 пояснений).

Оборотные активы

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы	1210	1 570	7 057	1 690
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	–	–	–
Дебиторская задолженность	1230	217 898	177 625	163 965
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 574	44 045	–
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	–	535	30
Прочие оборотные активы	1260	–	–	–
Итого по разделу II	1200	244 042	229 262	165 685
БАЛАНС	1600	250 847	242 013	184 805

Пояснения:

- **Запасы** (раздел 6 пояснений) снижение запасов по сравнению с 2024 годом связано с активным использованием в деятельности материалов.
- **Дебиторская задолженность** (раздел 7) - вся краткосрочная. Структура:
 - ✓ расчеты с покупателями и заказчиками - 200 551 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) - 12 708 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты по социальному страхованию - 42 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с подотчетными лицами - 134 тыс. руб.;
 - ✓ расходы будущих периодов - 717 тыс. руб.;
 - ✓ прочие дебиторы - 2 021 тыс. руб.
- **Краткосрочные финансовые вложения** (раздел 5.1) - депозитные счета в банках на сумму 25 574 тыс. руб. (в 2024 году - 44 045 тыс. руб.). Движение средств по депозитам отражено в отчете о движении денежных средств.
- **Денежные средства** на конец отчетного периода отсутствуют в связи с размещением свободных средств на депозитах (отражены в финансовых вложениях).

Пассив

Капитал и резервы

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 781	12 803	10 534

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Итого по разделу III	1300	20 781	13 803	11 534

Пояснения:

- Уставный капитал оплачен полностью, изменения в отчетном периоде отсутствовали.
- Нераспределенная прибыль увеличилась за счет чистой прибыли 2025 года в размере 14 142 тыс. руб. (с учетом дивидендов, выплаченных в сумме 7 139 тыс. руб. -отражено в отчете об изменениях капитала).

Долгосрочные обязательства

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Заемные средства	1410	55 030	43 945	37 642
Итого по разделу IV	1400	55 030	43 945	37 642

Пояснения:

- Долгосрочные заемные средства представлены кредитами банков и займами от юридических лиц. В 2025 году привлечено дополнительно 11 085 тыс. руб., погашено 547 тыс. руб. (раздел 8.1 пояснений).

Краткосрочные обязательства

Показатель	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Заемные средства	1510	–	150	–
Кредиторская задолженность	1520	168 499	165 014	127 210
Обязательства по аренде	–	7 065	11 864	16 663
Итого по разделу V	1500	175 564	177 028	143 873
БАЛАНС	1700	251 375	234 776	193 049

Пояснения:

- Краткосрочные заемные средства на конец года отсутствуют (в 2024 году был краткосрочный кредит 150 тыс. руб., погашен в 2025 году).
- Кредиторская задолженность (раздел 8.1) включает:
 - ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками -123 417 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) -220 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с персоналом по оплате труда -56 тыс. руб.;
 - ✓ расчеты с подотчетными лицами -375 тыс. руб.
- Обязательства по аренде (краткосрочная часть) -7 065 тыс. руб. -отражают текущую задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Основные показатели за 2025 год:

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	изменение
Выручка	2110	968 051	869 914	+98 137
Себестоимость продаж	2120	(915 043)	(833 103)	+81 940
Валовая прибыль	2100	53 008	36 811	+16 197
Управленческие расходы	2220	(30 255)	(26 985)	+3 270
Прибыль от продаж	2200	22 753	9 826	+12 927
Проценты к уплате	2330	(5 430)	(9 570)	-4 140
Прочие доходы	2340	3 621	4 970	-1 349
Прочие расходы	2350	(6 480)	(10 074)	-3 594
Прибыль до налогообложения	2300	21 966	12 312	+9 654
Налог на прибыль	2410	(7 824)	(3 648)	+4 176
Чистая прибыль	2400	14 142	8 664	+5 478

Пояснения:

- Рост выручки на 11,3% обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов услуг по предоставлению персонала.
- Себестоимость выросла пропорционально выручке, валовая прибыль увеличилась на 44%.
- Снижение процентов к уплате связано с частичным погашением долгосрочных кредитов и рефинансированием под более низкие ставки.
- Прочие доходы и расходы включают результаты от реализации имущества, штрафы, пени, курсовые разницы (детализация в таблицах отчета).

Расходы по обычным видам деятельности:

Элемент затрат	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	8 843	13 955
Затраты на оплату труда	51 763	22 226
Отчисления на социальные нужды	14 421	5 529
Амортизация	6 458	6 475
Прочие затраты	856 311	794 484
Итого по элементам	937 796	842 668
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	–	261
Итого расходы по обычным видам деятельности	937 796	842 930

Пояснения:

- Значительная доля прочих затрат (91% от общей суммы) связана с оплатой услуг поставщикам, что соответствует основному виду деятельности.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки за 2025 год:

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 572	(1 270)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1	–
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(250)	(1 453)
Сальдо денежных потоков за период	4400	6 323	(2 723)
Остаток денежных средств на начало периода	4450	535	3 258
Остаток денежных средств на конец периода	4500	6 858	535

Пояснения:

- Положительный денежный поток от текущих операций обеспечен превышением поступлений от покупателей (926 655 тыс. руб.) над платежами поставщикам (859 972 тыс. руб.) и прочими платежами.

- Поступления от финансовых операций (105 145 тыс. руб.) связаны с получением кредитов и займов, платежи (402 тыс. руб.) -с погашением кредитов.
- Остаток денежных средств на конец года составил 6 858 тыс. руб., однако в балансе он не отражен, поскольку эти средства размещены на краткосрочных депозитах и учтены в составе финансовых вложений.

6. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (учредителями, их родственниками, зависимыми обществами) в отчетном периоде не осуществлялись. Кредиты и займы, отраженные в составе обязательств, получены от юридических лиц, не являющихся учредителями (информация о конечных заимодавцах раскрыта в регистрах бухгалтерского учета).

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать корректировки отчетности, не произошло.

8. Прочая информация

- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, оценочные обязательства, государственная помощь отсутствуют.
- В 2025 году не проводилась переоценка основных средств.
- Дивиденды выплачены участникам в сумме 7 139 тыс. руб. (отражено в отчете об изменениях капитала).
- Учетная политика на 2025 год применялась последовательно, изменения не вносились.

Директор ООО «СмартСтафф» Митрофанов И.А.

12 марта 2026 г.