Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Стафф-Сервис» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Стафф-Сервис»

1.2 Сокращенное наименование организации: ООО «Стафф-Сервис»

1.3 Местонахождение:394036, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Театральная, д. 34, офис 1

1.4 Дата регистрации: 14.03.2014г.

1.5 ОГРН: 1143668012146

1.6 ИНН/ КПП: 3666190374 / 366601001

1.7 Директор Петрова Татьяна Валериевна

1.8 Уставный капитал 10 000 руб.

1.9 Единственный участник (бенефициар) Петрова Татьяна Валериевна

1.10 Основной вид деятельности (ОКВЭД): 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

В 2025 году ООО «Стафф-Сервис» оказывало услуги по ведению бухгалтерского учета и кадровому обслуживанию.

1.11 Среднесписочная численность за 2025 год – 12 человек

2. Основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

3. Учетная политика

3.1 Бухгалтерский учет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.1.2 Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО).

3.1.3 Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Последующую оценку всех финансовых вложений организация осуществляет по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

3.1.4 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.1.5 Определение доходов, расходов

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Арендная плата признается в расходах ежемесячно.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.1.6 Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.2. Налоговый учет.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения "Доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

4. Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности

4.1 Нематериальные активы отсутствуют.

4.2 Основные средства на 31.12.2025 г. составили 3 825 тыс.руб., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

4.3 Запасы в организации на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют, на 31.12.2023г. составляли 446 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

4.4 Обязательства:

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют., на 31.12.2024г. – 1 834 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 3 508 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025г. – 2 308 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 6 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 550 тыс.руб.

4.5 Обеспечения обязательств отсутствуют.

4.6 Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 091	1 005
Затраты на оплату труда	11 070	7 738
Отчисления на социальные нужды	2 503	1 634
Амортизация	675	-
Прочие затраты	7 428	4 793
Итого по элементам	22 767	15 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 767	15 170

4.7. Государственная помощь отсутствует.

4.8 Иная информация

По итогам деятельности за 2025 год ООО «Стафф-Сервис» получило убыток в размере 10 030 тыс.руб., в результате чего чистые активы на 31.12.2025 г. составили отрицательную величину. В дальнейшем общество планирует вести свою деятельность, направленную на повышение доходности, в том числе с помощью увеличения клиентской базы, не имеет планов прекращения или существенного сокращения деятельности.

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не выявлено.

Директор ООО «Стафф-Сервис» _____Петрова Т.В.

26.03.2026