

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АУТСОРСИНГ ГРУПП» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

## 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "АУТСОРСИНГ ГРУПП» создано 16.08.2018 г.

Учредителем ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» является Юркова Ксения Александровна.

ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.08.2018 за № 1187746755074.

Общество находится по адресу: 109316, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пр-кт Волгоградский, д. 1, стр. 1, помещ. 9/1  
Основным видом деятельности Общества является – Транспортная обработка прочих грузов (код ОКВЭД – 52.24.2).

Уставный капитал Общества составляет 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Структура Уставного капитала приведена в таблице № 1.1.:

Таблица № 1.1

Учредитель	Сумма , тыс. руб.	Доля, %
ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП»	1 010	100

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» Юркова Ксения Александровна, коллегиальный рабочий орган не предусмотрен.

Конечным бенефициаром является Юркова Ксения Александровна.

Текущая деятельность Общества – транспортная обработка прочих грузов. Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. – 1242 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

У организации есть одно обособленное подразделение по адресу: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. 8 Марта, д.36, пом.1

Операции с финансовыми инструментами Общество не осуществляет.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют их раскрытия.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

Ситуация со СВО не повлияла на способность Общества продолжать свою работу.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности», бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП», подлежит обязательному аудиту.

Аудитором ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» за 2025 год является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Ай Би Пи».

ООО «Аудиторская компания Ай Би Пи» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» и включена в реестр 10.12.2010 г. за основным регистрационным номером 11006029304.

### 2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023).

Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таким образом, в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год раскрывается информация в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

– допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

– допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

– допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

– допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

– за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор.

– за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – генеральный директор.

Бухгалтерский учет в организации осуществляет – главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета, ныне действующими ФСБУ и ПБУ.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом Генерального директора.

### 3. Основные методологические положения учетной политики

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость продаж, а списываются в дебет счета 90-08 «Управленческие расходы» и дебет счета 90-07 «Расходы на продажу» соответственно.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней стоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество создает оценочные обязательства на выплату ежегодных отпусков. Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплатам квартальных вознаграждений, по выплатам сотрудникам при выходе на пенсию.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года сумма безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащие списанию, отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам инвентаризации.

Показатель является существенным и приводится обособлено в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных лиц, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя – валюта баланса.

### 3.1 Основные методологические положения учетной политики для целей налогового учета

ООО "АУТСОРСИНГ ГРУПП" ведет налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и понижающие нормы амортизации не применяются.

Для целей исчисления налога на прибыль, выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Метод оценки сырья и материалов - по средней себестоимости.

Резерв на оплату отпусков создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

Отчетный период по налогу на прибыль: квартал.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

**4. Основные средства, инвестиционная недвижимость**

**4.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости**

Таблица № 5.1.

<b>5. Основные средства</b>									
<b>5.1. Наличие и движение основных средств</b>									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 289	(765)	1 478	-	-	(289)	2 767	(1 055)
	За 2024 г.	2 519	(1 764)	131	(1 361)	1 361	(362)	1 289	(765)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	331	(102)	-	-	-	(42)	331	(144)
	За 2024 г.	331	(46)	-	-	-	(56)	331	(102)
Офисное оборудование	За 2025 г.	958	(664)	-	-	-	(247)	958	(911)
	За 2024 г.	1 347	(878)	131	(520)	520	(306)	958	(664)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 478	-	-	-	1 478	-
	За 2024 г.	841	(841)	-	(841)	841	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Если стоимость актива не превышает установленного лимита 100 тыс. руб. за единицу, то актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

4.2. Капитальные вложения в основные средства

Таблица № 5.2.

<b>5.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)</b>							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 478	-	-	(1 478)
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)
в том числе:							
Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 478	-	-	(1 478)
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025г капитальные вложения в основные средства составили 1 478 тыс. руб. (на 31.12.2024–131 руб.)

По состоянию на 31.12.2025 г капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствовали.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

**4.3. Амортизируемые основные средства**

Таблица № 5.3.

Информация об амортизируемых основных средствах представлена в таблице № 5.3.

<b>5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства</b>			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 713	524	755
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	187	230	285
Офисное оборудование	47	294	469
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 478	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025г остаточная стоимость основных средств составила 1 713 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 524 тыс. руб., на 31.12.2023– 755 тыс. руб.).

Увеличение показателя «Основные средства» за 2025 год на сумму 1 189 тыс. руб. произошло за счет приобретения объектов основных средств.

**5. Финансовые вложения**

Таблица №5

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	20	-	35 000

На 31.12.2025 финансовые вложения составили 20 тыс. рублей.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

**6. Запасы**

**6.1. Наличие и движение запасов**

Таблица № 6.1.

<b>6. Запасы</b>											
<b>6.1. Наличие и движение запасов</b>											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в идов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 462 079	(1 462 079)	-	-	-	X	X	-
	За 2024 г.	18	-	1 558 203	(1 558 221)	-	-	-	X	X	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	19 377	(1 876)	-	-	-	(17 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 965	(1 723)	-	-	-	(20 242)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42 164	(42 164)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 442 702	(1 460 203)	-	-	-	17 501	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 494 074	(1 514 316)	-	-	-	20 242	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-	-
<b>6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав</b>											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

Стоимость запасов на 31.12.2025 составили 0 рублей.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025

ГОД

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 576	-	-	-	(1 576)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 576	-	-	-	(1 576)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	374 618	-	397 705	-	(312 965)	-	-	-	-	459 351	-
	За 2024 г.	323 190	-	468 649	-	(417 195)	-	-	-	-	374 618	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	141 778	-	118 959	-	(80 297)	-	-	-	-	180 440	-
	За 2024 г.	46 235	-	230 978	-	(135 434)	-	-	-	-	141 778	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	227 817	-	268 262	-	(231 947)	-	-	-	-	264 131	-
	За 2024 г.	231 081	-	232 498	-	(235 763)	-	-	-	-	227 817	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 113	-	3	-	(42 109)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	109	-	53	-	-	-	-	-	-	162	-
	За 2024 г.	-	-	729	-	(600)	-	-	-	-	109	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	294	-	-	-	(294)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	294	-	-	-	-	-	-	294	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 050	-	3 106	-	-	-	-	-	-	7 156	-
	За 2024 г.	-	-	4 050	-	-	-	-	-	-	4 050	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	16	-	23	-	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	527	-	1 233	-	(423)	-	-	-	-	1 337	-
	За 2024 г.	3 383	-	70	-	(2 925)	-	-	-	-	527	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	6 086	-	(3)	-	-	-	-	6 086	-
	За 2024 г.	355	-	3	-	(355)	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	374 618	-	397 705	-	(312 965)	-	-	X	-	459 351	-
	За 2024 г.	324 766	-	468 649	-	(418 771)	-	-	X	-	374 618	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025  
ГОД**

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 459 351 тыс. руб. (на 31.12.2024–374 618 тыс. руб., на 31.12.2023–324 766 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность с высоким риском перехода в просроченную, отсутствует.

**8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица №8.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты - всего, в том числе:</b>	<b>31 548</b>	<b>60 115</b>	<b>8 889</b>
Касса	-	-	45
Денежные средства в рублях на расчётных счетах в банках	4 448	415	8 844
Денежные средства на депозитных счетах	27 100	59 700	-

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и их эквиваленты составили 31 548 тыс. руб. (на 31.12.2024- 60 115 тыс. руб., на 31.12.2023- 8 889 тыс. руб.)

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках на 31.12.2025, составили 27 100 тыс. руб.

**9. Прочие активы**

**9.1. Налог на добавленную стоимость**

По состоянию на 31.12.2025 налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составил 0 руб. (на 31.12.2024-0.руб., на 31.12.2023-14 тыс.руб.)

Таблица № 9.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям всего, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>
НДС по приобретенным услугам	-	-	14

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025  
ГОД**

9.2. Прочие оборотные активы

Таблица № 9.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Прочие оборотные активы всего, в том числе:</b>	<b>101</b>	<b>65</b>	<b>72</b>
Расходы будущих периодов	101	65	72

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на лицензии программного обеспечения для ЭВМ на срок не более 12 месяцев.

**10. Капитал**

Уставный капитал ООО "АУТСОРСИНГ ГРУПП" по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составлял 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 303 919 тыс. руб.

Таблица № 10.1

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Капитал всего, в том числе:</b>	<b>304 929</b>	<b>232 967</b>	<b>156 891</b>
Уставный капитал	1 050	1 050	1 050
Нераспределённая прибыль, непокрытый убыток	303 919	231 957	155 881

**11. Кредиторская задолженность**

11.1 Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 0 рублей (на 31.12.2024 – 33 тыс. руб., на 31.12.2023- 68 тыс. руб.)

11.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 131 095 тыс. руб. (на 31.12.2024– 149 229 тыс. руб., на 31.12.2023–134 345 тыс. руб.)

На 31.12.2025 в структуре краткосрочной кредиторской задолженности преобладают расчеты по налогам и сборам (67 815 тыс. руб.), расчеты с персоналом по оплате труда (30 776 тыс. руб.).

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025**

**ГОД**

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 11.2.

Таблица № 11.2

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность- всего, в том числе:</b>	<b>131 095</b>	<b>149 229</b>	<b>134 345</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 765	5 887	3 800
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	(208)
Расчеты по налогам и сборам	2 867	2 879	3 559
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	67 815	91 198	80 679
Сальдо по ЕНС	-	-	148
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17 225	17 319	15 129
Расчеты с персоналом по оплате труда	30 776	31 362	30 684
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	647	573	553

**12. Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2025 оценочные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

ООО "АУТСОРСИНГ ГРУПП" создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об изменении обязательства в 2025 году представлена в таблице № 12.1.

Таблица № 12.1.

Наименование показателя	Период	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2025
<b>Оценочные обязательства на оплату очередных и дополнительных отпусков - всего, в том числе:</b>	<b>2025</b>	<b>41 129</b>	<b>38 857</b>	<b>(23 247)</b>	<b>56 738</b>
	2024	12 854	42 179	(13 904)	41 129
Резерв на оплату предстоящих отпусков	2025	31 682	30 122	(17 836)	43 969
	2024	10 065	32 555	10 937	31 682
Страховые взносы, относящиеся к резерву	2025	9 447	8 734	(5 412)	12 769
	2024	2 789	9 624	(2 967)	9 447

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД**

**13. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка ООО "АУТСОРСИНГ ГРУПП" по итогам деятельности за 2025 год составила 1 717 474 тыс.руб., что на 114 235тыс.руб. или 6,7 % меньше выручки за 2024 год.

Выручка от обычной деятельности в разрезе доходов за 2025 и 2024 годы представлена в таблице № 13.1.

Таблица № 13.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г
<b>Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>1 717 474</b>	<b>1 831 709</b>
Выручка от предоставления собственных услуг	1 717 474	1 831 709

**14. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка затрат показателя «Себестоимость продаж» за 2025 и 2024 годы в разрезе элементов затрат представлены в таблице № 14.1.

Таблица № 14.1.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 375	64 130
Затраты на оплату труда	1 066 407	1 043 779
Отчисления на социальные нужды	219 581	201 760
Амортизация	289	362
Прочие затраты	315 141	384 592
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 620 792</b>	<b>1 694 622</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 620 792</b>	<b>1 694 622</b>

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025  
ГОД**

**15. Прочие доходы и расходы**

Информация о процентах к получению за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 15.1.

Таблица №15.1

Наименование показателя	2025 г	2024 г
<b>Всего проценты к получению (строка 2320), в том числе:</b>	<b>22 622</b>	<b>2 904</b>
Проценты к получению по депозитам	22 622	2 904

Информация о проценты к уплате в 2025 и 2024 годах представлены в таблице №15.2.

Таблица №15.2

Наименование показателя	2025 г	2024 г
<b>Всего проценты к уплате (строка 2330), в том числе:</b>	<b>373</b>	<b>8 657</b>
Проценты к уплате по кредитам	373	8 657

Информация о прочих доходах за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 15.3

Таблица №15.3

Наименование показателя	2025 г	2024 г
<b>Прочие доходы (строка 2340) - всего, в том числе:</b>	<b>17 693</b>	<b>9 488</b>
Оценочные обязательства по оплате труда	15 325	9 242
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 368	246

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025  
ГОД**

Информация о прочих расходах за 2025 и 2024 годы в разрезе статей представлены в таблице №15.4

Таблица №15.4

Наименование показателя	2025 г	2024г
<b>Всего прочие расходы (строка 2350), в том числе:</b>	<b>15 871</b>	<b>22 340</b>
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	167	83
Расходы на услуги банков	4 458	4 898
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	646	440
Расходы на госпошлину	19	54
Добровольное пожертвование	5 108	5 108
Прочие расходы	5 473	12 757

Прочие доходы в 2025 году составили 17 693 тыс. руб. и увеличились на сумму 8 205 тыс. руб. или 46%, что преимущественно обусловлено ростом оценочных обязательств по оплате труда.

Прочие расходы в 2025 году составили 15 871 тыс. руб. и уменьшились на сумму 6 469 тыс. руб., что преимущественно обусловлено снижением прочих расходов.

**16. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице № 16.1.

Таблица №16.1

Наименование показателя	2025 г	2024г
<b>Налог на прибыль (строка 2410), в том числе:</b>	<b>31 200</b>	<b>24 877</b>
Текущий налог на прибыль	31 240	24 403
Отложенный налог на прибыль	(39)	475

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации по ставке 25%, составил 37 545 тыс. руб.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице № 16.2.

Таблица №16.2

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменение за период	Остаток на 31.12.2025
<b>Отложенные налоговые активы- всего, в том числе:</b>	<b>22 092, 14</b>	<b>6 115,98</b>	<b>28 207, 34</b>
Оценочные обязательства и резервы	-	991,29	991,29
Основные средства	20 074,77	5 735,96	25 810,43
Прочие расходы	1 405,70	-	1 405,70
Материалы	611,27	(611,27)	-
<b>Отложенные налоговые обязательства- всего, в том числе:</b>		-	
Основные средства	32 963,19	(32 963,19)	-

### 17. Чистые активы

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 304 929 тыс. руб., что на 71 962 тыс. руб. или 30,9% больше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Чистые активы</b>	<b>304 929</b>	<b>232 967</b>	<b>156 891</b>

### 18. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. На 31.12.2025 связанные стороны отсутствуют.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2025 г. сумма вознаграждений, выплаченная ключевому управленческому персоналу на основании трудового договора, составила 65 479 тыс. руб. Данная сумма включает заработную плату и премии. Сумма указана с учетом начисленных страховых взносов и НДФЛ.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025  
ГОД**

**19. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Разделы, по которым остатки и обороты отсутствовали в 2025 и 2024 годах представлены в таблице № 19.1.

Таблица №19.1

Раздел отчетности	Код строки показателя	Пояснения
Нематериальные активы	1110	Остатки и обороты по данным разделам в 2024 г. и 2025 г. отсутствовали, поэтому информация по данным разделам учета в Бухгалтерской отчетности за 2025 г. и Пояснениях к ней не раскрывается
Инвестиционная недвижимость	1160	
Прочие внеоборотные активы	1190	
Долгосрочные активы к продаже	1215	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	
Собственные акции	1320	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	
Добавочный капитал	1350	
Резервный капитал	1360	
Заемные средства	1410	
Отложенные налоговые обязательства	1420	
Оценочные обязательства	1430	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	
Доходы от участия в других организациях	2310	
Государственная помощь	-	

**20. Условные факты хозяйственной деятельности**

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют обеспечения выданные.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» ЗА 2025 ГОД

По состоянию на 31.12.2025 организация не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

1. Финансовые риски Общества в силу специфики своей деятельности в меньшей степени подвержено кредитному риску и риску ликвидности, чем рыночному риску.

2. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, сырье, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. В настоящее время влияние рыночных рисков в ООО "АУТСОРСИНГ ГРУПП" оцениваем, как несущественное.

3. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Общество не подвержено кредитному риску. Просроченная или сомнительная дебиторская задолженности отсутствует.

4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами для погашения задолженности всем кредиторам.

### 21. Итоги и перспективы

Результаты предпринимательской деятельности ООО «АУТСОРСИНГ ГРУПП» за отчетный 2025 год характеризуются как удовлетворительные.

Выручка уменьшилась на 114 235 тыс. руб., вместе с тем уменьшилась и себестоимость на 96 278 тыс. руб.

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 89 552 тыс. руб.

Для достижения более устойчивого финансового состояния и повышения ликвидности руководство Общества обеспечивает контроль расходов, что является результатом умелого, просчитанного управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов, определяющих результаты хозяйственной деятельности предприятия.

Руководство Общества оценивает риск банкротства как низкий, Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем, может отличаться от настоящей оценки.

Генеральный директор, Юркова К.А.

30.03.2026