

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Адвирос»

за 2025 год

I Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Адвирос» (далее «Общество») было зарегистрировано 12 октября 2004 г.

Основным видом деятельности Общества являются услуги по подбору персонала, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество зарегистрировано по адресу: 125040, Российская Федерация, Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2, стр.13.

ИНН 7714572528

ОГРН 1047796766380

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ о порядке ведения бухгалтерского учета.

Генеральный директор Оськина Н.Ю.

Главный бухгалтер Замуруева Т.А.

Информация об учредителях:

ООО «МП Инвест» ИНН 7713484734, ОГРН 1217700447590, размер доли 100% в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В конце года Учредителями Общества не принималось решение об изменении Уставного капитала.

Конечными бенефициарами ООО «Адвирос» являются г-н Мешкуита Виейра Басто Сержио Даниэль, владеющий долей в уставном капитале ООО «МП Инвест» в размере 31.6666667%;

г-н Бердинских Иван Викторович, владеющий долей в уставном капитале ООО «МП Инвест» в размере 31.6666667%;

г-жа Оськина Надежда Юрьевна, владеющая долей в уставном капитале ООО «МП Инвест» в размере 31.6666666%.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется программа 1С:Предприятие 8.3).

Финансовая /бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2025 год.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, принятой Обществом и утвержденной Приказом № 44/23-СИС. Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрываются ниже.

1. Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается исходя из классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 года.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3. Материально-производственные запасы.

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы.

Учет затрат ведется с разделением затрат на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода прямые расходы включаются в себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, косвенные расходы формируют управленческие расходы Общества.

4. Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями. Резерв по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 0 тыс.руб. в связи с отсутствием сомнительных долгов

Резерв по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 360 тыс.руб

5. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг по подбору персонала и предоставлению информационно-консультационных услуг. Доходы признаются по методу начисления.

6. Общество не участвует в совместной деятельности

7. Общество не является учредителем договора доверительного управления имуществом

8. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, отсутствуют

9. 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 30 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 30 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

10. активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций

11. организация будет 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

12. принятая организацией УП применяется последовательно от одного отчетного года к другому
13. факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
14. Изменения в отчетности в связи с изменениями в Учетной политике.

Изменений в отчетности в связи с изменениями в учетной политике не имеется.

При составлении бухгалтерской отчетности с 2025 года Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из приложений 3–8 к ФСБУ 4/2023, приведены в приложении 2 к учетной политике (Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023).

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке (Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», подп. «а» п. 56 ФСБУ 4/2023).

III. Расшифровка и детализация форм отчетности.

1. Основные средства.

Основные средства Общества относятся к группам «Машины и оборудование» и «Производственный и хозяйственный инвентарь» представлены в отчетности в нетто-оценке:

Первоначальная стоимость (счет 01)	2 622 832 руб.
Начисленная амортизация (счет 02)	1 307 523 руб.
Остаточная стоимость	1 315 309 руб.

Отражен ППА

Первоначальная стоимость (счет 01)	98 061 016 руб.
Начисленная амортизация (счет 02)	81 162 009 руб.
Остаточная стоимость	16 899 007 руб.

Остаточная стоимости ППА и сальдо по прочим обязательствам представляет собой аренду офиса.
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам; за 2025 - 4 688 394,80;
2024 - 7 147 329,66 руб.

основание и порядок расчета процентной ставки – установлена ставка дисконтирования 19,15% исходя из текущих условий привлечения заемных средств на период равному сроку аренды

По состоянию на 31.12.2024 года:

Основные средства Общества относятся к группам «Машины и оборудование» и «Производственный и хозяйственный инвентарь» представлены в отчетности в нетто-оценке:

Первоначальная стоимость (счет 01) 4 633 530 руб.

Начисленная амортизация (счет 02) 3 693 474 руб.

Остаточная стоимость 940 056 руб.

Отражен ППА

Первоначальная стоимость (счет 01) 98 061 016 руб.

Начисленная амортизация (счет 02) 64 263 002 руб.

Остаточная стоимость 33 798 014 руб.

2. Расшифровка сведений о финансовых вложениях

Финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 1 255 тыс руб.

Данная сумма представляет собой:

- Уставный капитал дочернего предприятия ООО «ЧАЗ Адвирос» 1,005 тыс руб
- Уставный капитал дочернего предприятия ООО «МПП Айти Солюшнс» 250 тыс руб

Финансовые вложения на 31.12.2024 составляют 7 675 тыс руб.

Данная сумма представляет собой:

- Уставный капитал дочернего предприятия ООО «ЧАЗ Адвирос» 1,005 тыс руб
- Уставный капитал дочернего предприятия ООО «Учебный центр Адвирос» 250 тыс руб
- Уставный капитал дочернего предприятия ООО «МПП Айти Солюшнс» 250 тыс руб
- Займ, предоставленный дочернему предприятию ООО «Учебный центр Адвирос» в размере 1 970 тыс. руб.
- Займ, предоставленный дочернему предприятию «МПП Айти Солюшнс» в размере 4 200 тыс. руб.

3. Расшифровка дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 1 949 815 тыс.руб.

Основные дебиторы на 31.12.2025 года: ООО "Проктер энд Гэмбл-Новомосковск" 367 978 тыс. руб; ЗАО "Группа СЕБ-Восток" 71 449 тыс.руб; ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз» 263 603 тыс.руб.; ООО «АстраЗенека Индастриз» 74 759 тыс.руб; ООО "Петербург Продактс 84 052 тыс руб; ООО "Джонсон & Джонсон" 68 429 тыс руб.; ООО "Каргилл" 61 950 тыс.руб.; ООО ПК "КИРОВ ТАЙР" 30 457 тыс руб.; АО " Филипп Моррис Ижора" 162 864 тыс руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 1 710 999 тыс.руб.

Основные дебиторы на 31.12.2024 года: ООО "Проктер энд Гэмбл-Новомосковск" 360 916 тыс. руб; ЗАО "Группа СЕБ-Восток" 87 485 тыс.руб; ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз» 184 070 тыс.руб.; ООО «АстраЗенека Индастриз» 46 640 тыс.руб; ООО "Петербург Продактс 101 000 тыс руб; ООО "Джонсон & Джонсон" 50 508 тыс руб.; ООО "Каргилл" 49 916 тыс.руб.; ООО ПК "КИРОВ ТАЙР" 53 042 тыс руб.; АО " Филипп Моррис Ижора" 59 181 тыс руб.

Авансы полученные: 28 930,2 тыс руб

Авансы выданные: 4 201,2 тыс руб

4. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Средства на счетах	тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе организации	0	13,6
Средства на расчетном счете	371,4	12 822
Депозиты (сроком менее 3-х месяцев)	0	0

Прочие специальные счета	0	0
Итого денежные средства	371,4	12 836

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250 баланса)	371	12 836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	371	12 836

5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества формируется за счет взносов Компании «МП Инвест» и составляет 10 000 руб.

6. Доходы и расходы организации.

За 2025 год:

Доходы по подбору и оказание информационно-консультационных услуг составили 9 122 722 тыс.руб.

Доходы по агентскому договору составили 449 тыс руб

Расходы составили 8 289 267 тыс.руб.

Валовая прибыль от реализации 833 904 тыс.руб.

По данным бухучета за 2025 прибыль до налогообложения составила – 54 999 тыс руб

По данным налогового учета за 2025 год прибыль составила – 101 370 тыс руб

За 2024 год:

Доходы по подбору и оказание информационно-консультационных услуг составили 6 878 810 тыс.руб.

Расходы составили 6 180 739 тыс.руб.

Валовая прибыль от реализации 698 102 тыс.руб.

По данным бухучета за 2024 прибыль до налогообложения составила – 41 846 тыс руб

По данным налогового учета за 2024 год прибыль составила – 94 280 тыс руб

6а. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы представляют начисленные лицензионные платежи

За 2025 год – 76 165 тыс руб

За 2024 год – 99 024 тыс руб

Управленческие расходы представляют собой затраты:

За 2025 год:

Зарплата и налоги управленческого персонала – 297 729 тыс

Программное обеспечение – 141 388 тыс руб

Прочие расходы – 192 097 тыс руб

За 2024 год:

Зарплата и налоги управленческого персонала – 335 384 тыс

Программное обеспечение – 93 736 тыс руб

Прочие расходы – 93 899 тыс руб

7. Прочие доходы и расходы организации.**За 2025 год:**

Доходы от продажи/покупки иностранной валюты 23 573 тыс руб

Доходы по франшизе 30 297 тыс руб

Прочие доходы 8 885 тыс руб

Расходы на услуги банков 6 863,6 тыс руб

Расходы от продажи/покупки иностранной валюты 24 075 тыс руб

Расходы по претензиям 18 446,2 тыс руб

Прочие не включаемые в себестоимость расходы 23 739,3 тыс руб

Прочие расходы 4 235,9 тыс руб

За 2024 год:

Доходы от продажи/покупки иностранной валюты 210 152,8 тыс руб

Доходы по франшизе 43 416 тыс руб

Прочие доходы 7 556 тыс руб

Расходы на услуги банков 2 681,6 тыс руб

Расходы от продажи/покупки иностранной валюты 213 417,5 тыс руб

Расходы по претензиям 9 990,4 тыс руб

Прочие не включаемые в себестоимость расходы 15 666,3 тыс руб

Прочие расходы 16 073,2 тыс руб

8. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты:

На 31.12.2025 задолженность

ПАО Сбербанк 82,9 млн руб, срок погашения декабрь 2026 года

ПАО Сбербанк 184,1 млн руб – овердрафт, срок погашения февраль 2026 года

Максимальная сумма овердрафта к получению 300 млн руб

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация отсутствуют

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют

Краткосрочные займы:

Лаворо Проф каз 120 млн руб, срок погашения декабрь 2026 года

МПП Айти Солюшнз 59 млн руб срок погашения декабрь 2026 года

ЧАЗ Адвирос 40 млн руб срок погашения декабрь 2026 года

9. Налог на прибыль

отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде по арендным обязательствам, по расходам будущих периодов, по признанным курсовым разницам

- применяемая налоговая ставка – 25%;
- условный расход по налогу на прибыль составил 13 750 тыс руб;

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024	31.12.2025
Доллар США (руб. за долл)	101,6797	78,2267
Евро (руб. за евро)	106,1028	92,0938

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Положительные курсовые разницы составили (с учетом переоценки активов в иностранной валюте)- 22 296,8 тыс руб.

Отрицательные курсовые разницы составили (с учетом переоценки активов в иностранной валюте – 25 900,3 тыс руб.

11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В 2025 году Генеральному директору начислена оплата труда 17 087 тыс руб

Страховые взносы 2 980 тыс руб.

Удержан НДФЛ 2 877 тыс руб

В 2024 году Генеральному директору начислена оплата труда 14 206 тыс руб

Страховые взносы 2 477 тыс руб.

Удержан НДФЛ 2 031 тыс руб

Другие наделяемые полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроль над деятельностью организации отсутствуют.

12. Расчеты с персоналом

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 4415 человек.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 5 673 037 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила – 3516 человек.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 4 302 731 тыс.руб.

IV. Прочие сведения

1. Арендованные основные средства

Общество для своей деятельности арендует нежилое помещение (аренда):

Адрес: Москва, ул.Новослободская, д.41

проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 - 4 688 394,80 руб;
2024 - 7 147 329,66 руб.

2. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не собирается прекращать деятельность в 2026 году.

3. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами с Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Юридические лица:

ООО «ЧАЗ Адвирос» 100% дочернее предприятие

ООО «МПП АйТи Солюшнс» 50% дочернее предприятие

ООО «МП Инвест» 100% учредитель

Физические лица:

Генеральный директор Оськина Надежда Юрьевна

Мешкуита Виейра Сержио Басто Даниэль

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

ООО «Адвирос» поставил услуги субаренды нежилого помещения (договор б/н от 01.10.2025, договор бн от 01.11.2024) на сумму 640,8 тыс. рублей, в т.ч. НДС

ООО «МПП АйТи Солюшнс» оказало услуги по разработке, адаптации и модификации программного обеспечения (договор 200421-ИТ от 20.04.2021г.) на сумму 108 901 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Задолженность ООО «Адвирос» перед ООО «МПП АйТи Солюшнс» на 31.12.2025 по договору 200421-ИТ от 20.04.2021г. составила 20 502 тыс. руб. в т.ч. НДС.

Задолженность ООО «МПП АйТи Солюшнс» перед ООО «Адвирос» за услуги франшизы составила 17 461,7 тыс. руб.

Задолженность ООО «Адвирос» перед ООО «МПП АйТи Солюшнс» по договору займа 3-вз от 23.12.2025 составила 59 млн руб. Сумма выданного и погашенного займа в отчетном периоде составила 727 506 тыс. руб, проценты – 205 тыс. руб. Задолженность ООО «Адвирос» по процентам на 31.12.2025 составила 24,9 тыс. руб.

ООО «Адвирос» поставил услуги субаренды нежилого помещения (договор б/н от 01.12.2025, договор бн от 01.11.2024) на сумму 5 011,2 тыс. рублей, в т.ч. НДС

Задолженность ООО «ЧАЗ Адвирос» перед ООО «Адвирос» за услуги франшизы составила 5 881,7 тыс. руб.

Задолженность ООО «Адвирос» перед ООО «ЧАЗ Адвирос» по договору займа 2 от 22.12.2025 составила 40 млн руб. в том числе проценты. Сумма выданного займа составила 316 млн руб и погашенного займа в отчетном периоде составила 294,6 млн. руб, проценты – 156,3 тыс. руб.

Задолженность ООО «Адвирос» по процентам на 31.12.2025 составила 1,0 тыс. руб.

В 2024 году периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

ООО «Мэнпауэр» поставил услуги субаренды нежилого помещения (договор б/н от 01.12.2023, договор бн от 01.11.2024) на сумму 640,8 тыс. рублей, в т.ч. НДС

ООО «МПП АйТи Солюшнс» оказало услуги по разработке, адаптации и модификации программного обеспечения (договор 200421-ИТ от 20.04.2021г.) на сумму 95 473,8 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Задолженность ООО «Мэнпауэр» перед ООО «МПП АйТи Солюшнс» на 31.12.2024 по договору 200421-ИТ от 20.04.2021г. составила 11 310,4 тыс. руб. в т.ч. НДС.

Задолженность ООО «МПП АйТи Солюшнс» перед ООО «Мэнпауэр» по договору займа на 31.12 2024г. составила 4 202, 5 тыс. руб. в том числе проценты.

Задолженность ООО «МППГ АйТи Солюшнз» перед ООО «Мэнпауэр» за услуги франшизы составила 11 664,9 тыс. руб.

Задолженность ООО «МППГ АйТи Солюшнз» перед ООО «ЧАЗ Мэнпауэр» по договору займа на 31.12.2024г. составила 13000, 5 тыс. руб. в том числе проценты.

Задолженность ООО «Мэнпауэр» перед ООО «МППГ АйТи Солюшнз» по договору займа бн от 01.11.2023 отсутствует. Сумма выданного и погашенного займа в отчетном периоде составила 339 500 тыс. руб, проценты – 66, 4 тыс. руб. Задолженность ООО «Мэнпауэр» по процентам на 31.12.2024 составила 4,4 тыс. руб.

ООО «Мэнпауэр» поставил услуги субаренды нежилого помещения (договор б/н от 01.12.2023, договор бн от 01.11.2024) на сумму 5 011,2 тыс. рублей, в т.ч. НДС

Задолженность ООО «ЧАЗ Мэнпауэр» перед ООО «Мэнпауэр» за услуги франшизы составила 9 055,7 тыс. руб.

Задолженность ООО «Мэнпауэр» перед ООО «ЧАЗ Мэнпауэр» по договору займа 1 от 15.01.2024 составила 18 667,6 тыс. руб. в том числе проценты. Сумма выданного займа составила 94,5 млн руб и погашенного займа в отчетном периоде составила 75,9 тыс. руб, проценты – 101,8 тыс. руб. Задолженность ООО «Мэнпауэр» по процентам на 31.12.2024 составила 67,6 тыс. руб.

4. События, произошедшие после 31 декабря 2025

В начале 2026 г. не происходили события, значительно влияющие на итоги 2025 года.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. организация не участвует в судебных разбирательствах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не выступило поручителем за третьих лиц.

6. Учет договоров совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

8. Информация об аренде офисов

Заключены договора на аренду помещений в следующих городах: Москва, Санкт-Петербург, Калуга, Новосибирск, Волгоград, Самара, Нижний Новгород, Новомосковск, Владимир, Киров.

Расходы по аренде по договорам, по которым не признаны ППА за 2024 составили 13 857 тыс руб и за 2025 год составили 11 771 тыс руб

Генеральный директор

Н.Ю.Оськина

30 марта 2026 года