

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СТАФВЭЛ» (ООО «СТАФВЭЛ») зарегистрировано 29 января 2015 года. Организация является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Юридический адрес: 107031, г. Москва, ул. Дмитровка Б., д. 32, стр. 4

Основной вид деятельности: Услуги в области подбора персонала и бухгалтерского аутсорсинга.

Учредитель: Линдеберг Тери Энн (доля в уставном капитале 100%) .

Генеральный директор: Кузнецова Наталья Юрьевна

Уставный капитал: 10 000 рублей

2. Организационная структура и кадры

По состоянию на 31 декабря 2025 года в штате организации состоит 1 человек -генеральный директор. Выполнение всех основных функций, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью общества, передано сторонним организациям и физическим лицам на основе договоров гражданско-правового характера, в том числе:

- Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности
- Основные исполнители проектов (подбор персонала) - привлекаются под конкретные задачи.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «СТАФВЭЛ» сформирована в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с применением упрощенных способов ведения учета:

Основные средства.

Лимит стоимости активов для признания их в составе объектов основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом. На балансе организации собственных основных средств (офисных помещений, транспорта) не числится. Для ведения деятельности используется арендованное помещение и личное оборудование сотрудников (директора).

Доходы и расходы.

Выручка признается по методу начисления. Расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

Налогообложение.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы». В связи с применением УСН, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

4. Расшифровка существенных показателей отчетности

В связи с отсутствием собственного штата сотрудников (кроме директора) и использованием аутсорсинга, структура расходов организации имеет следующую специфику:

- Выручка (строка 2110): Доходы организации сформированы за счет оказания услуг по IT-консалтингу, бухгалтерскому сопровождению и подбору персонала. Вся выручка признана по основным видам деятельности.

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Субподряд и аутсорсинг: Основная доля затрат (более 80%) приходится на оплату услуг привлеченных специалистов (фрилансеров) и сторонних организаций для выполнения обязательств перед заказчиками.

Аренда: Расходы на аренду офисного помещения (юридический адрес).

Услуги связи и интернет: Обеспечение деятельности директора и привлеченных сотрудников.

Заработная плата: Начислена заработная плата только генеральному директору. Страховые взносы начислены на его выплаты.

- Финансовый результат: по итогам 2025 года организация получила чистый убыток (строка 2400). Убыток связан с сокращением объема заказов в сегменте подбора персонала и бухгалтерского аутсорсинга на фоне сохранения постоянных административных расходов (аренда, услуги связи) и затрат на привлечение квалифицированного стороннего персонала для исполнения контрактов.

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные, но еще не оплаченные на отчетную дату услуги. Просроченная задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду отсутствия признаков сомнительности.

Кредиторская задолженность

Основную сумму задолженности составляет задолженность перед поставщиками (аутсорсинговыми компаниями и подрядчиками) за оказанные услуги, а также начисленная, но не перечисленная на отчетную дату заработная плата и налоги (НДФЛ, страховые взносы).

Краткосрочные финансовые вложения

Отсутствуют.

Запасы

Отсутствуют, так как организация не занимается торговой деятельностью и не имеет на балансе материально-производственных запасов.

6. Управление рисками и события после отчетной даты

Деятельность организации связана с минимальными финансовыми рисками ввиду низкой долговой нагрузки и отсутствия крупных активов на балансе. Налоговая задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и содержит существенную информацию о деятельности организации, не нашедшую отражения в формах бухгалтерской отчетности. Иная информация не раскрывается ввиду ее незначительности.

Генеральный директор

ООО «СТАФВЭЛ»

_____ Кузнецова Н.Ю.

«31» марта 2026 г.