

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СТРЕЙТЛИНК» ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1.	Общие сведения об Организации.....	3
2.	Учетная политика организации на 2026 г.....	4
2.1.	Учет основных средств.....	7
2.2.	Учет материалов.....	8
2.3.	Учет затрат на производство	8
2.4.	Учет доходов и расходов	9
2.5.	Учет расходов будущих периодов	9
2.6.	Учет финансовых вложений	9
2.7.	Учет расчетов по налогу на прибыль.....	10
2.8.	Учет операций аренды у арендатора.....	10
3.	Пояснения к отражению показателей в Бухгалтерской отчетности.....	11
3.1.	Бухгалтерский баланс	11
3.2.	Отчет о финансовых результатах	13
4.	Отчет об изменениях капитала	14
5.	Отчет о движении денежных средств	14
6.	Информация о связанных сторонах	16
7.	Управление рисками	18
8.	События после отчетной даты.....	19
9.	Информация по прекращаемой деятельности	19

1. Общие сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «СтрейтЛинк» было учреждено 12 июля 2018 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «СтрейтЛинк» ИНН/КПП 7703462153/773001001 состоит на учете в качестве налогоплательщика в ИФНС РФ № 30 по г. Москве. Свидетельство о постановке на налоговый учет в ИФНС № 30 от 29.07.2020 г.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением Общего собрания учредителей Общества и зарегистрированным МИФНС России №46 12.07.2018 г.

Юридический адрес: 121087, г. Москва, пр-д Береговой, д.5А, к.1, помещ.1/13.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «СтрейтЛинк» имеет 1 подразделение (31.12.2024 г. – 1, 31.12.2023 г. – 2) в г.Москва. Бухгалтерский учет осуществляет головной офис компании в г. Москве. В 2025 году Обществом арендовано 1 офисное помещение, в 2024 г. – 2, в 2023 г. – 3).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором Бортняевой Ольгой Вячеславовной. Генеральный директор общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

Основным видом деятельности в 2025 г. является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» код 70.22 (доля данного вида деятельности в общем объеме выручки 100%)

Стратегия Общества направлена на долгосрочное развитие, предусматривающее генерацию дохода от предоставления консультационных услуг по договорам страхования предметов лизинга.

Средняя численность работающих за отчетный период составляет 4 человека (за 2024 г. – 5 человек, за 2023 г. – 8 человек). Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 11 человек (на 31.12.2024 г. – 8 человек, на 31.12.2023 г. – 9 человек).

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по

обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

2. Учетная политика организации на 2026 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, принятая в 2018 г. и введенная в действие Приказом № 7 от 03.09.2018 г., в Ред. 1.5. (Приказ № 15 от 29.12.2025 г.) продлена на 2026 г.

В Учетную политику на 2026 г. для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения и дополнения:

Начиная с отчетности за 2025г. Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

К основным средствам относятся активы организации стоимостью от 40 тыс. руб.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (Далее - ФСБУ 14/2022)

ФСБУ 14/2022 не применяется к активам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). К незначительным активам организации относятся нематериальные активы стоимостью за единицу до 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы включают в себя: права по лицензионным договорам либо иным документам, подтверждающим их существование, сроком действия свыше 12 мес., а также другие аналогичные активы, отвечающие критериям п.4 ФСБУ 14/ 2022. Нематериальные активы учитываются вместе с материальным носителем.

Если при приобретении программного обеспечения и лицензий на его использование Общество несет дополнительные затраты по внедрению такого программного обеспечения, относящиеся к доведению программного обеспечения до работоспособного состояния и не относящиеся к организации и ведению текущей деятельности Общества, то затраты на внедрение капитализируются и учитываются в качестве отдельного компонента нематериальных активов.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации по нематериальным активам с определяемым сроком полезного использования осуществляется линейным способом, при котором амортизация

рассчитывается и начисляется методом равномерного списания первоначальной стоимости каждого нематериального актива до его ликвидационной стоимости в течение ожидаемого срока его полезного использования (п.40 ФСБУ 14/2022).

Амортизация не начисляется по нематериальным активам с неопределяемым сроком полезного использования, по капитализированным затратам на разработку до начала их использования (п.33 ФСБУ 14/2022)

Оценка ожидаемых сроков полезного использования и ликвидационной стоимости нематериальных активов производится соответствующими техническими и другими службами и специалистами Общества, отвечающими за эксплуатацию активов, с учетом конкретных операционных планов, а также общей финансово-хозяйственной политики Общества.

Ликвидационная стоимость для каждого объекта нематериального актива изначально предполагается равной нулю. Установление иных величин ликвидационной стоимости производится на основании обоснованных прогнозных данных, основанных на актуальных планах руководства.

Проверка элементов амортизации: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации, на соответствие условиям использования нематериальных активов проводится в конце года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов. (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации нематериального актива начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском (пп. а) п.38 ФСБУ 14/2022)

Начисление амортизации нематериального актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета или при его классификации как предназначенного для продажи, согласно МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» (пп.б) п.38 ФСБУ 14/2022)

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п.43 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы с определяемым сроком полезного использования на каждую отчетную дату проверяются на предмет обесценения в порядке, аналогично, предусмотренному для основных средств.

По нематериальным активам с неопределяемым сроком полезного использования балансовая стоимость оценивается ежегодно (по каждому объекту, независимо от наличия признаков обесценения) и, при необходимости, уменьшается в случае снижения стоимости, носящего постоянный характер.

Затраты на исследования и разработки учитываются в составе расходов, за исключением затрат на разработки, которые признаются как активы в разработке (нематериальные активы) в той мере, в которой такие затраты принесут определенные выгоды в будущем. Однако затраты на разработку, которые первоначально отражались в составе расходов, не относятся на активы в последующем периоде. Капитализированные затраты на разработку амортизируются с начала их промышленного использования, применяя равномерный метод начисления амортизации в течение двух лет.

При списании объекта нематериальных активов суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта нематериальных активов и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка), по статье прочих операционных доходов или расходов.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно без пересчета в бухгалтерской (финансовой) отчетности сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п.53 ФСБУ 14/2022) с единовременной корректировкой стоимостных элементов балансовой стоимости нематериальных активов (Рекомендация Р-Х/2023-КпР «Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»».

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Далее – ФСБУ 5/2019) Обществом принято решение не применять настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К числу таких запасов относятся: канцелярские товары, хозяйственные товары, расходные материалы для компьютерной и оргтехники и др.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ФБСУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация применяет ФБСУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Далее – ФСБУ 25/2018) в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г.

В целях настоящего Стандарта объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Применение арендатором п.11 ФСБУ 25/2018 допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Документооборот ведется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Далее – ФСБУ 27/2021)

Исправления в документе бухгалтерского учета производится таким образом, чтобы были ясны ошибочные и исправленные данные.

Допускается исправление документа бухгалтерского учета, составленного в виде электронного документа, путем составления нового (исправленного) электронного документа.

Исправление в документе бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, производится путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. (п.18-22 ФСБУ 27/2021).

Экономический субъект должен хранить подлинники документов бухгалтерского учета, составленных на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Документы бухгалтерского учета должны храниться в том виде, в котором они были составлены.

В случае утраты документов бухгалтерского учета (в частности, гибели, пропажи), а также их порчи, приводящей к невозможности использования, экономический субъект должен принять все возможные меры по их восстановлению.

2.1. Учет основных средств

В отношении учета основных средств были внесены изменения в Учетную политику начиная с 01.01.2022 г. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

Также с 2026г. Общество учитывает в бухгалтерском учете в составе основных средств объекты от 40 000 руб. в соответствии с действующей редакцией Учетной политики.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Далее – ФСБУ 6/2020) исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов оп замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, используемым в хозяйственной деятельности Общества (п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.2. Учет материалов

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости приобретения без использования счетов 15 и 16.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов (п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Далее – ФСБУ 5/2019)).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

2.3. Учет затрат на производство

Прямые производственные затраты по деятельности, связанной с оказанием консультационных услуг по заключению договоров страхования, услуг по поиску и привлечению лизингополучателей для лизингодателей, собираются по дебету счета 20 «Затраты основного производства». В конце отчетного периода затраты, собранные на счете 20 «Затраты основного производства» подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость» в полной сумме. Незавершенное производство у Общества отсутствует.

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.4. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы, связанные с оказанием услуг, признаются в качестве доходов и расходов по обычным видам деятельности (п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

К прямым доходам по обычным видам деятельности относятся консультационные услуги, связанные с заключением договоров страхования и с поиском и привлечением клиентов (лизингополучателей) для лизингодателей.

К прямым расходам по обычным видам деятельности относятся услуги сторонних организаций и физических лиц, непосредственно связанные с получением дохода по основной деятельности Общества.

2.5. Учет расходов будущих периодов

Критерием признания затрат в составе расходов будущих периодов является факт потребления ресурсов или приобретения активов в данном отчетном периоде с целью извлечения доходов в будущих отчетных периодах, если эти затраты не отвечают условиям их признания в составе других активов, например, в составе капитальных вложений (инвестиций) в основные средства, нематериальные активы и т.п.

Списание расходов будущих периодов производится в зависимости от их вида и возможности отнесения к соответствующим будущим отчетным периодам следующим образом:

- единовременно, при наступлении определенного события,
- равномерно, если известен период списания, но связь понесенных затрат с доходами может быть определена только косвенно,
- пропорционально объему продукции, если можно установить связь понесенных затрат с объемом продукции, работ, услуг, в себестоимость которых эти затраты включаются (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Метод списания иных видов расходов будущих периодов устанавливается по каждому виду расходов и обосновывается в распорядительном документе.

2.6. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. (в ред. от 06.04.2015).

Под финансовыми вложениями Общества подразумеваются предоставленные другим юридическим лицам процентные займы.

В учете финансовые вложения учитываются на счетах учета финансовых вложений, а проценты по займам в составе прочей дебиторской задолженности.

В отчетности финансовые вложения подразделяются на краткосрочные (сроком до 1 года) и долгосрочные (сроком более 1 года).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и денежных займов по дисконтированной стоимости не производится (п.23 ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Организация использует балансовый способ определения текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н).

Сумма отложенного налога на прибыль в 2025 г. составляет – 26 тыс. руб. (в 2024 г. – 118 тыс. руб., в 2023 г. – 4 тыс. руб.).

Сумма погашения отложенного налогового обязательства, начисленного в предыдущих отчетных периодах, составила в 2025 г. 0 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 014 тыс. руб. в 2023 г. – 217 тыс. руб.). Налоговое обязательство возникло вследствие различия бухгалтерского и налогового учета амортизации арендованного имущества (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

2.8. Учет операций аренды у арендатора

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (п. 52 ФСБУ 25/2018) по следующим основаниям:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив. Оценивается сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018) Приведенная стоимость будущих арендных платежей – это продисконтированная стоимость их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации. Срок полезного использования определяется арендатором самостоятельно. Если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ не превышает срок аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018). Периодичность начисления процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат (п. 19 ФСБУ 25/2018). Проценты рассчитываются по следующей формуле:

Начисленные проценты = Обязательство по аренде на начало периода, за который начисляются проценты * Процентная ставка (Ставка дисконтирования или ставка привлечения заемных средств).

Начисленные проценты включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива (п. 20 ФСБУ 25/2018).

По окончании договора аренды или при его досрочном прекращении балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются. Возникающая при этом разница признается в качестве дохода или расхода (п. 23 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения к отражению показателей в Бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс

Настоящий бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации порядком составления бухгалтерской отчетности на основании Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и прочих нормативных документов.

По строке 1150 «Арендованное имущество» отражается арендуемое помещение по остаточной стоимости объекта аренды на 31.12.2025г., 31.12.2024г. арендуемое помещение в составе Основных средств отсутствует. (в 2023 г. – 4 128 тыс. руб.).

Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражены Обществом с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость покупки доли в уставном капитале, а также перечисление вклада в Уставный капитал ООО «Праймкорд» в размере 63 050 тыс. руб.

Авансы в счет предстоящих услуг отражены в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и составляют 1 018 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (944 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 499 тыс. руб. на 31.12.2023 г.) Сумма НДС с авансов, уплаченных поставщикам, в бухгалтерском балансе отражена в строке 1220 «НДС с авансов поставщикам». Поставки услуг ожидаются Обществом в первом квартале 2026 г.

Информация о движении дебиторской задолженности более подробно раскрывается в Приложении №1. В Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» показываются данные о движении задолженности. Долгосрочная задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

В строке 1230 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражается дебиторская задолженность покупателей по договорам оказания услуг. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует (31.12.2024 г. отсутствует, на 31.12.2023 г. отсутствует). Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует, в связи с чем общество не создавало резерва по сомнительным долгам на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе по строке 1240 «Предоставленные займы» и Приложении №1 Таблице №5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» сумма основного долга по заемным средствам отражена отдельно от начисленных процентов с разбивкой по сроку погашения на долгосрочные и краткосрочные обязательства. Проценты по заемным средствам отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», а в Приложении №1 Таблице №7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в разбивке по сроку погашения на долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В Бухгалтерской отчетности Общества проценты по выданным займам отражаются по строке 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», по состоянию на 31.12.2025 все займы погашены, дебиторская задолженность по процентам отсутствует (в 2024г. – 479 тыс. руб., в 2023 г. – 560 тыс. руб.).

В течение 2024 г. Обществом были выданы процентные займы по рыночной ставке, дебиторская задолженность по которым частично перешла в 2025 г. По предоставленным в течение 2024 г. договорам процентного займа в 2025 г. была погашена задолженность на сумму 50 357 тыс. руб. Договоры процентного займа были полностью погашены в течение 2025 г. в соответствии с графиками погашения и по соглашению сторон, задолженность на 31.12.2025 отсутствует. (на 31.12.2024 – 50 357 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 136 730 тыс. руб.).

В течение 2025 г. Обществом были выданы процентные займы по рыночной ставке. По предоставленным в течение 2025 г. договорам процентного займа в 2025 г. была погашена задолженность на сумму 96 800 тыс. руб. на отчетную дату все процентные займы были погашены по графикам платежей или досрочно.

По предоставленным в течение 2024-2025 гг. договорам процентного займа в 2025 г. была погашена задолженность на сумму 147 157 тыс. руб. (в 2024 – 406 373 тыс. руб., в 2023 г. – 215 700 тыс. руб.), а также проценты по займам на сумму 6 726 тыс. руб. (за 2024 – 15 243 тыс. руб., за 2023 г. – 9 605 тыс. руб.).

Сумма начисления отложенного налогового обязательства возникает вследствие различия бухгалтерского и налогового учета амортизации основных средств (арендованное имущество), отражается в строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», в 2025 г. – отсутствует (в 2024 г. – отсутствует, в 2023 г. – 1 014 тыс. руб.).

Обязательства, погашение по которым запланировано в течение 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочным, остальные обязательства относятся к долгосрочным. У Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 20 558 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 4 292 тыс. руб.; непросроченная задолженность по налогам и сборам – 15 969 тыс. руб., непросроченная задолженность по социальному страхованию и обеспечению 297 тыс. руб. (в 2024 – 23 884 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 5 460 тыс. руб.; непросроченная задолженность по налогам и сборам – 18 222 тыс. руб., непросроченная задолженность по социальному страхованию и обеспечению 202 тыс. руб., в 2023 г. – 17 104 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 4 724 тыс. руб., непросроченная задолженность по налогам и сборам – 12 089 тыс. руб., непросроченная задолженность по социальному страхованию и обеспечению 291 тыс. руб.). Движение кредиторской задолженности подробно отражено в Приложении № 1 Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

На 31.12.2025 г. у Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность, долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность, отраженная в

строке 1520 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» возникла в декабре 2025 г. и была оплачена в январе 2026 г. без нарушения сроков оплаты за полученные Обществом услуги.

По строке 1520 «Расчеты по налогам и сборам» кредиторская задолженность состоит из задолженности по НДС за 4 кв. 2025 г. в сумме 12 699 тыс. руб. (за 4 кв. 2024 г. в сумме 15 623 тыс. руб., за 4 кв. 2023 г. в сумме 11 460 тыс. руб.), задолженности по налогу на прибыль в сумме 3 270 тыс. руб. (за 2024 г. – 2 599 тыс. руб., за 2023 г. – 629 тыс. руб.), задолженности по социальному страхованию и обеспечению в сумме 297 тыс. руб. (за 2024 г. – 202 тыс. руб., за 2023 г. – 291 тыс. руб.).

Общество производит ежемесячное начисление резерва по неиспользованным отпускам, а также резерва по ожидаемой годовой премии сотрудникам (Приложение №1 Таблица №8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерской отчетности «Оценочные обязательства»). На 31.12.2025 г. сумма резерва по неиспользуемым отпускам по результатам инвентаризации и резерва годовой премии составила 932 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 058 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 613 тыс. руб.), с учетом погашения части резерва.

3.2. Отчет о финансовых результатах

Доходами по договорам оказания услуг по поиску и консультированию российских юридических лиц признается факт оказания услуг согласно условиям договоров, подтвержденных обеими сторонами, в том числе обществом были оказаны услуги по консультированию юридических лиц и услуги по привлечению клиентов для юридических лиц.

В Отчете о финансовых результатах выручка по основному виду деятельности указана в строке 2110 «Выручка» и составляет 237 902 тыс. руб. (за 2024 г. – 301 465 тыс. руб., за 2023 г. – 244 681 тыс. руб.) Выручка по договорам оказания услуг признается обществом в соответствии с актами (отчетами) выполненных услуг.

Прямые производственные затраты по договорам оказания услуг по консультированию страхователей, выгодоприобретателей и договорам оказания услуг по поиску и привлечению клиентов (лизингополучателей) для лизингодателей, отражаются по дебету счета 20 «Затраты основного производства». В конце отчетного периода затраты, отраженные на счете 20 «Затраты основного производства» подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость» в полной сумме. Себестоимость продаж в 2025 г. составила 29 539 тыс. руб. (в 2024 г. – 38 076 тыс. руб.; в 2023 г. – 31 526 тыс. руб.). Незавершенное производство у Общества отсутствует.

Данные статьи затрат Общества определяются спецификой деятельности компании и представлены в Приложении №1 Таблице №10 «Расходы по обычным видам деятельности». Материальные затраты в Приложении №1 по строке «Материальные затраты» отсутствуют в 2025 г. (в 2024, 2023 – отсутствуют), они включают в себя затраты на покупку оборудования. Основную часть прочих затрат по строке «Прочие затраты» составляют услуги по основной деятельности.

Управленческие расходы отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», которые ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж (Дебет счета 90 «Продажи») отчетного периода. В Отчете отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» в сумме 25 097 тыс. руб. (в 2024 г. – 24 282 тыс. руб., в 2023 г. – 34 122 тыс. руб.).

В Строчке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по выданным займам юридическим лицам и проценты по банковским депозитам в сумме 9 644 тыс. руб. (за 2024 г. – 15 556 тыс. руб.; за 2023 г. – 9 467 тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» данные за 2025г. отсутствуют, Проценты к уплате включают в себя процентные расходы за пользование предметом аренды (за 2024 г. – 318 тыс. руб.; за 2023 г. – 351 тыс. руб.)

В составе «Прочих доходов» строка 2340 и «Прочих расходов» строка 2350 отражены свернуто «Расходы на услуги банков», «Изменение стоимости предметов аренды» и прочие доходы и расходы – 62 тыс. руб. расходы (за 2024 г. – 266 тыс. руб. доходы, за 2023 г. – 131 тыс. руб. расходы).

Сумма начисления отложенного налогового обязательства по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», возникшего вследствие различия бухгалтерского и налогового учета, составила 26 тыс. руб. (в 2024 г. – 118 тыс. руб.; в 2023 г. – 4 тыс. руб.).

4. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала на 31.12.2025 г. составила 49 923 тыс. руб. Изменения капитала Общества в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 17 364 тыс. руб. связаны с уменьшением чистой прибыли Общества в 2025 г., перечислением взноса в уставный капитал дочерней компании ООО «Праймкорд» и выплатой дивидендов участникам Общества в течение 2025г.

Сумма выплаченных дивидендов и основание для выплаты приведены в Разделе 6 Пояснений.

5. Отчет о движении денежных средств

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025 г. отражен в «Отчете о движении денежных средств» и составляет 6 930 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 007 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 23 481 тыс. руб.).

На конец отчетного года денежные средства в кассе отсутствуют.

В 2025 г. Обществом не проводились операции в иностранной валюте, расчетный счет в иностранной валюте не открывался.

Денежные потоки от текущих операций включают в себя поступления:

Строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» – денежные средства, полученные от клиентов 237 902 тыс. руб. (в 2024 г. – 301 473 тыс. руб., в 2023 г. – 250 980 тыс. руб.) за вычетом НДС 20%;

По строке 4119 «Прочие поступления» отражается положительная разница от сворачивания НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями; НДС, уплаченного за период; НДС к возмещению при расчетах с поставщиками. За 2025г. разница от сворачивания НДС – отрицательная, сумма отражена по строке 4129 «Прочие платежи».

Платежи, в том числе:

Строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» – 43 833 тыс. руб. оплата поставщикам за вычетом НДС (в 2024 г. – 48 276 тыс. руб.; в 2023 г. – 43 052 тыс. руб.);

Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включает в себя выплаты работникам – 8 028 тыс. руб. (в 2024 г. – 9 072 тыс. руб.; в 2023 г. – 16 127 тыс.

руб.), налог на доходы физических лиц – 1 213 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 435 тыс. руб.; в 2023 г. – 2 236 тыс. руб.), взносы – 2 685 тыс. руб. (в 2024 г. – 3 089 тыс. руб.; в 2023 г. – 4 310 тыс. руб.);

По строке 4124 «Платежи налога на прибыль организации» указаны платежи в бюджет налога на прибыль за период в сумме 47 514 тыс. руб. (в 2024 г. – 49 040 тыс. руб.; в 2023 г. – 38 878 тыс. руб.).

В состав прочих платежей (Строка 4129 «Прочие платежи») входят комиссия банка, оплата ДМС, отрицательная разница от сворачивания НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями; НДС, уплаченного за период; НДС к возмещению при расчетах с поставщиками сотрудников на общую сумму 3 158 тыс. руб. (в 2024 г. – 245 тыс. руб.; в 2023 г. – 564 тыс. руб.).

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя поступления от возврата предоставленных процентных займов по строке 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» на 147 157 тыс. руб. (в 2024 г. – 406 373 тыс. руб.; в 2023 г. – 215 700 тыс. руб.), по строке 4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» проценты по займам, проценты по банковским депозитам на сумму 10 124 тыс. руб. (в 2024 г. – 15 637 тыс. руб.; в 2023 г. – 9 605 тыс. руб.).

Строка 4222 «Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)» – 63 050 тыс. руб. включает в себя перечисления вклада в уставный капитал дочерней компании.

Строка 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг» – 96 800 тыс. руб. (в 2024 г. – 320 000 тыс. руб.; в 2023 г. – 210 000 тыс. руб.) включает в себя предоставленные процентные займы другим юридическим лицам.

По строке 4229 «Прочие платежи» данные за 2025г. отсутствуют (в 2024 г. – 39 000 тыс. руб., в 2023 г. – 0 тыс. руб.), Прочие платежи включают в себя размещенные в банках депозиты.

Денежные потоки от финансовых операций включают в себя платежи участникам Общества по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» в сумме 161 979 тыс. руб. (в 2024 г. – 279 964 тыс. руб.; в 2023 г. – 159 979 тыс. руб.).

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество раскрывает используемые подходы в составе информации:

- для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений
- для классификации денежных потоков
- для свернутого представления денежных потоков
- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты сроком погашения до 3 месяцев.

6. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Бортняева Ольга Вячеславовна	Согласие лица на раскрытие данной информации не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.06.2023 18.07.2025	0,1
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Элемент Лизинг»	1047796985631	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % от общего количества голосов, составляющих уставный капитал	12.07.2018	99,9
3.	Писаренко Андрей Витальевич	Согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.08.2023	0
4.	Акционерное общество «Майнд Капитал»	1217700574684	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.11.2021	0
5.	Полякова Татьяна Владимировна	Согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.11.2021	
6.	Турлаков Михаил Михайлович	Согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.11.2021	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Праймкорд»	1207700002443	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал	14.04.2025	0
8.	Акционерное общество «Баланс Страхование»	1027739428221	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.03.2025	0
9.	Карпов Дмитрий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.03.2025	0

С момента учреждения общества и по состоянию на 31.12.2025 г. конечным бенефициаром Общества является физическое лицо Полякова Т. В.

Уставный капитал внесен участниками в полной сумме денежными средствами и составляет 10 тыс. руб. Размер уставного капитала в 2025 г. не менялся.

14.04.2025г. Обществом принято решение о приобретении в собственность доли в уставном капитале ООО «Праймкорд» в размере 100% для развития дополнительных видов деятельности на рынке лизинга.

27.06.2025г. Обществом принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Праймкорд» за счет внесения дополнительного вклада участником и за счет вклада третьего лица – ООО «Элемент Лизинг»

По состоянию на 31.12.2025г. доля ООО «СтрейтЛинк» в уставном капитале ООО «Праймкорд» составляет 31,2%.

В течение отчетного периода между сторонами проводились следующие операции, имеющие существенный характер для Общества:

В течение 2025 г. Обществу были возвращены краткосрочные процентные займы, выданные ООО «Элемент Лизинг» в 2024–2025 гг., на общую сумму 75 150 тыс. руб. часть займов погашена согласно графикам платежей, часть досрочно по соглашению сторон.

На конец 2025 г. задолженность по договорам процентного займа ООО «Элемент Лизинг» перед Обществом отсутствует (на конец 2024 г. – 38 350 тыс. руб.; на конец 2023 г. – 136 730 тыс. руб.). В 2025 г. были полностью погашены сумма долга и проценты по четырем краткосрочным договорам процентного займа по графикам и досрочно по соглашению сторон.

С 14 апреля по 31 декабря 2025г. Обществу были возвращены краткосрочные процентные займы, выданные ООО «Праймкорд» в 2024–2025 гг., на общую сумму 68 102 тыс. руб. часть займов погашена согласно графикам платежей, часть досрочно по соглашению сторон.

На конец 2025 г. задолженность по договорам процентного займа ООО «Праймкорд» перед Обществом отсутствует. В 2025 г. были полностью погашены сумма долга и проценты по восьми краткосрочным договорам процентного займа по графикам и досрочно по соглашению сторон.

Общество получило доход в 2025 г. от операций со связанными сторонами:

- По финансовым вложениям в качестве процентов по выданным займам ООО «Элемент Лизинг», в размере 3 372 тыс. руб. (в 2024 г. – 13 186 тыс. руб.; в 2023 г. – 9 605 тыс. руб.);
- По финансовым вложениям в качестве процентов по выданным займам ООО «Праймкорд», в размере 2 725 тыс. руб.

Общество понесло расходы в 2025 г. по операциям с ООО «Элемент Лизинг»:

- По договорам оказания услуг в размере 45 207 тыс. руб. (в 2024 г. – 55 721 тыс. руб.; в 2023 г. – 49 303 тыс. руб.)

По операциям с ООО «Праймкорд»:

- По договору купли продажи доли в уставном капитале, протоколу внеочередного собрания участников в размере 63 050 тыс. руб.

Согласно Протоколам очередного/внеочередного общего собрания участников ООО «СтрейтЛинк» от 31.03.2025 г. и от 05.12.2025 г. вынесены решения о выплате участникам дивидендов по итогам 2024 и за 9 месяцев 2025 г. в общей сумме 162 млн. руб. пропорционально долям участия в Обществе, дивиденды выплачены участникам 30.06.2025 г. – 67 млн. руб., 05.12.2025 г. – 80 млн. руб., 22.12.2025 г. – 15 млн. руб. всего.

Других операций со связанными сторонами у Общества не возникало.

Управленческому персоналу ООО «СтрейтЛинк» в 2025 г. было выплачено вознаграждение в сумме 596 тыс. руб. (в 2024 г. – 600 тыс. руб., в 2023 г. – 629 тыс. руб.), начислены и уплачены налоги и взносы обязательного страхования в сумме 180 тыс. руб. (в 2024 г. – 181 тыс. руб.; в 2023 г. – 190 тыс. руб.)

7. Управление рисками

Управление рисками Общества предполагает анализ и выявление возможных рисков, которые могут негативно отразиться на деятельности Общества, что может повлечь за собой уменьшение прибыли.

Кредитный риск — финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиками услуг, то есть риск возникновения дефолта дебитора.

Вероятность кредитного риска для Общества возникает в случае невозможности клиентами (строка 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиком») в полной мере оплатить стоимость полученных от Общества услуг. За прошедший период по договорам не выявлены случаи неоплаты/ неполной оплаты контрагентами за услуги, полученные от Общества, на основании этого кредитный риск можно считать минимальным. В Приложении №1 Таблице №8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» данные отсутствуют, что свидетельствует о том, что Контрагенты выполняют свои обязательства по оплате перед Обществом.

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 г., возникшая в Декабре 2025 г., была погашена Контрагентами в январе 2026 г.

По оценке общества, платежеспособность дебиторов высокая. Основными дебиторами Общества являются:

- ООО «Элемент Лизинг», имеющее кредитный рейтинг на уровне ruA, прогноз «Развивающийся», присвоенный рейтинговым агентством «Эксперт РА» в январе 2026 г.
- АО «СОГАЗ», имеющее кредитный рейтинг на уровне ruAAA, прогноз «Стабильный», присвоенный Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в феврале 2026 г.
- СПАО «Ингосстрах», имеющее рейтинг на уровне ruAAA. прогноз «Стабильный», присвоенный Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в декабре 2025 г.
- СПАО «РЕСО-Гарантия», имеющее рейтинг на уровне ruAA+, прогноз «Стабильный», присвоенный Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в октябре 2025 г.
- ООО «СК «Согласие», имеющее рейтинг на уровне ruAA, прогноз «Стабильный», присвоенный Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в марте 2025 г.
- ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ», имеющее рейтинг на уровне ruAA-, прогноз «Стабильный», присвоенный Рейтинговым агентством «Эксперт РА» в октябре 2025 г.

Рейтинги финансовой надежности дебиторов Общества высокие, кредитный риск минимален. В Приложении №1 Таблице №7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» данные отсутствуют, что свидетельствует о том, что контрагенты не имеют просроченной задолженности перед Обществом.

Риск ликвидности – один из основных видов финансовых рисков. Под ним понимают ситуацию, когда уровень платежеспособности предприятия падает настолько,

что оно не может выполнить свои обязательства перед контрагентами, что может стать причиной начала процедуры банкротства и замораживания денежных средств на счетах должника.

Общество ведет свою деятельность за счет собственных средств, не имеет полученных займов и кредитов, соответственно риск изменения процентной ставки отсутствует.

Общество регулярно отслеживает изменения в законодательстве, касающиеся деятельности Общества, вносит корректировки во внутренние нормативные документы, корректирует формы договоров в соответствии с требованиями законодательства для минимизации рисков.

8. События после отчетной даты

На основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «СтрейтЛинк» от 26.01.2026 г. и по состоянию на 03.02.2026 г. доля ООО «СтрейтЛинк» в уставном капитале ООО «Праймкорд» уменьшилась с 31,2% до 25,26% в связи с увеличением доли участия ООО «Элемент Лизинг»

9. Информация по прекращаемой деятельности

Настоящая Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и участники намереваются далее развивать бизнес ООО «СтрейтЛинк» в Российской Федерации.

Следующие приложения являются неотъемлемой частью данных Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СтрейтЛинк» за 2025 год:

Приложение №1, состоящее из:

Таблица 3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Таблица 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Таблица 7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

8.3. Оценочные обязательства

Таблица 9. Обеспечения обязательств

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

11.2. Бюджетные кредиты

Настоящие приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

03 февраля 2026 г.

Генеральный директор
ООО «СтрейтЛинк»


Бортняева Ольга Вячеславовна



Приложение № 1

Приложение № 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 №157н)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 776	(648)	-	4 776	1 427	(779)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактически е затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	63 050	-	-	-	-	-	63 050	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	-	-	63 050	-	-	-	-	-	63 050	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	50 357	-	96 800	(147 157)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	136 730	-	320 000	(406 373)	-	-	-	-	50 357	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	50 357	-	96 800	(147 157)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	136 730	-	320 000	(406 373)	-	-	-	-	50 357	-
Итого	3а 2025 г.	50 357	-	159 850	(147 157)	-	-	-	-	63 050	-
	3а 2024 г.	136 730	-	320 000	(406 373)	-	-	-	-	50 357	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	3	-	27	(27)	-	-	X	X	3	-

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	27	(27)	-	-	-	-	3	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 522	-	394 723	-	(395 144)	-	-	-	1 101	-
	За 2024 г.	1 113	-	480 572	-	(480 163)	-	-	-	1 522	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	285 482	-	(285 482)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	361 768	-	(361 768)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	944	-	5 685	-	(5 612)	-	-	-	1 018	-
	За 2024 г.	499	-	2 726	-	(2 280)	-	-	-	944	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	501	-	10 035	-	(10 519)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	615	-	16 084	-	(16 198)	-	-	-	501	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 994	-	(99 917)	-	-	-	77	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	18	-	(17)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	93 502	-	(93 437)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 522	-	394 723	-	(395 144)	-	-	X	1 101	-
	За 2024 г.	1 113	-	480 572	-	(480 163)	-	-	X	1 522	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 884	150 804	-	(154 130)	-	20 558	
	За 2024 г.	17 104	172 743	-	(165 963)	-	23 884	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 460	51 050	-	(52 218)	-	4 292	
	За 2024 г.	4 724	56 983	-	(56 247)	-	5 460	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 222	96 991	-	(99 244)	-	15 969	
	За 2024 г.	12 089	112 760	-	(106 626)	-	18 222	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	202	2 763	-	(2 668)	-	297	
	За 2024 г.	292	3 000	-	(3 090)	-	202	
Итого	За 2025 г.	23 884	150 804	-	(154 130)	-	X 20 558	
	За 2024 г.	17 104	172 743	-	(165 963)	-	X 23 884	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 058	1 043	(1 169)	-	931
	За 2024 г.	613	1 526	(1 081)	-	1 058
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	За 2025 г.	1 058	1 043	(1 169)	-	931
	За 2024 г.	613	1 526	(1 081)	-	1 058

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	10 827	12 087
Отчисления на социальные нужды	259	369
Амортизация	-	-
Прочие затраты	43 550	49 902
Итого по элементам	54 636	62 358
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 636	62 358

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

03 февраля 2026 г.

Генеральный директор

ООО «СтрейтЛинк»

Бортняева Ольга Вячеславовна

