**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙЛИДЕР» ( ООО «СТРОЙЛИДЕР»)

ИНН 2543151479, КПП 254301001, ОГРН 1202500019292

Адрес: 690002, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алтайская, дом 3, офис 2

## 1. Общая информация об организации

ООО «СТРОЙЛИДЕР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.12 — строительство железных дорог и метро.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

# 3. Нематериальные активы

**Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | перекласифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 112 | (46) | - | (13) | 13 | (38) | - | - | - | - | - | 99 | (72) |
| | За 2024 г. | 33 | - | 79 | - | - | (46) | - | - | - | - | - | 112 | (46) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | 112 | (46) | - | (13) | 13 | (38) | - | - | - | - | - | 99 | (72) |
| | За 2024 г. | 33 | - | 79 | - | - | (46) | - | - | - | - | - | 112 | (46) |

**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 | 10 | 48 | 33 |
| в том числе: | | | |
| Программы ЭВМ | 10 | 48 | 33 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | 17 | 17 | - |
| в том числе: | | | |
| Программы ЭВМ | 17 | 17 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

# 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

**4.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | перекласифицирован | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 965 | (237) | 2 539 | - | - | (531) | - | - | - | - | - | 4 504 | (769) |
| | За 2024 г. | 262 | (8) | 1 703 | - | - | (230) | - | - | - | - | - | 1 965 | (237) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 234 | (16) | 2 168 | - | - | (155) | - | - | - | - | - | 2 402 | (171) |
| | За 2024 г. | - | - | 234 | - | - | (16) | - | - | - | - | - | 234 | (16) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 131 | - | - | (24) | - | - | - | - | - | 131 | (24) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 1 731 | (222) | 240 | - | - | (352) | - | - | - | - | - | 1 971 | (574) |
| | За 2024 г. | 262 | (8) | 1 469 | - | - | (214) | - | - | - | - | - | 1 731 | (222) |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической | | амортизация | обесценение | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | 4 015 | - | - | (134) | - | - | - | 4 015 | (134) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 4 015 | - | - | (134) | - | - | - | 4 015 | (134) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 7 616 | 1 728 | 255 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 232 | 218 | - |
| Офисное оборудование | 106 | - | - |
| Транспортные средства | 3 881 | - | - |
| Другие виды основных средств | 1 397 | 1 510 | 255 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 6 554 | - | - | (6 554) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 703 | - | - | (1 703) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | 2 539 | - | - | (2 539) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 703 | - | - | (1 703) | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 4 015 | - | - | (4 015) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

**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 | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 300 | - | 192 169 | (44 272) | - | - | - | - | 148 197 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 300 | - | - | - | - | - | 300 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 300 | - | 139 478 | - | - | - | - | - | 139 778 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 300 | - | - | - | - | - | 300 | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 52 691 | (44 272) | - | - | - | - | 8 419 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 300 | - | 192 169 | (44 272) | - | - | - | - | 148 197 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 300 | - | - | - | - | - | 300 | - |

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

**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 | За 2025 г. | 172 771 | - | 387 034 | (488 863) | - | - | X | X | 70 942 | - |
| | За 2024 г. | 60 845 | - | 679 052 | (567 126) | - | - | X | X | 172 771 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 171 987 | - | 78 841 | (680) | - | - | (179 364) | - | 70 783 | - |
| | За 2024 г. | 53 356 | - | 256 138 | (2 827) | - | - | (134 680) | - | 171 987 | - |
| Товары | За 2025 г. | 159 | - | 211 | (3 318) | - | - | 3 107 | - | 159 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 62 636 | (62 478) | - | - | - | - | 159 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 626 | - | 307 982 | (484 865) | - | - | 176 257 | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 489 | - | 360 278 | (501 821) | - | - | 134 680 | - | 626 | - |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 183 209 | (2 198) | 63 317 | - | (152 592) | (1 016) | (2 281) | - | 92 931 | (5 378) |
| | За 2024 г. | 35 707 | (73) | 160 373 | - | (12 753) | (119) | (2 810) | - | 183 209 | (2 198) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 119 606 | - | 31 907 | - | (107 652) | (178) | - | - | 43 683 | - |
| | За 2024 г. | 25 030 | - | 100 742 | - | (6 066) | (100) | - | - | 119 606 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 22 284 | (2 198) | 28 863 | - | (15 117) | (603) | (2 281) | - | 35 428 | (5 378) |
| | За 2024 г. | 10 285 | (73) | 18 568 | - | (6 557) | (12) | (2 810) | - | 22 284 | (2 198) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 41 230 | - | 2 505 | - | (29 725) | (235) | - | - | 13 775 | - |
| | За 2024 г. | 262 | - | 40 975 | - | - | (7) | - | - | 41 230 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 13 | - | - | - | (25) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 130 | - | 13 | - | (130) | - | - | - | 13 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 76 | - | 42 | - | (72) | - | - | - | 45 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 76 | - | - | - | - | - | 76 | - |
| Итого | За 2025 г. | 183 209 | (2 198) | 63 317 | - | (152 592) | (1 016) | (2 281) | X | 92 931 | (5 378) |
| | За 2024 г. | 35 707 | (73) | 160 373 | - | (12 753) | (119) | (2 810) | X | 183 209 | (2 198) |

## 8. Обязательства

**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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 |
| | За 2024 г. | - | 1 000 | - | - | - | - | 1 000 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 |
| | За 2024 г. | - | 1 000 | - | - | - | - | 1 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 360 768 | 203 460 | 8 | (282 942) | (517) | - | 280 765 |
| | За 2024 г. | 101 774 | 281 557 | - | (22 046) | (517) | - | 360 768 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 70 688 | 87 955 | 8 | (53 261) | (177) | - | 105 213 |
| | За 2024 г. | 23 671 | 61 023 | - | (13 939) | (68) | - | 70 688 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 75 781 | 8 330 | - | (21 008) | (340) | - | 62 763 |
| | За 2024 г. | 73 189 | 9 627 | - | (6 584) | (450) | - | 75 781 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 193 | 86 928 | - | (27) | - | - | 87 094 |
| | За 2024 г. | - | 193 | - | - | - | - | 193 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 3 646 | - | - | - | - | 3 646 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 207 690 | - | - | (207 690) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 207 690 | - | - | - | - | 207 690 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 189 | 321 | - | (52) | - | - | 1 458 |
| | За 2024 г. | 30 | 1 159 | - | - | - | - | 1 189 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 557 | 16 069 | - | - | - | - | 19 626 |
| | За 2024 г. | 3 331 | 226 | - | - | - | - | 3 557 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 45 | - | - | - | - | 45 |
| | За 2024 г. | 1 470 | - | - | (1 470) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 596 | 28 | - | (1) | - | - | 623 |
| | За 2024 г. | 6 | 589 | - | - | - | - | 596 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 430 | 74 | - | (430) | - | - | 74 |
| | За 2024 г. | - | 430 | - | - | - | - | 430 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 645 | 64 | - | (474) | - | - | 222 |
| | За 2024 г. | 76 | 622 | - | (53) | - | - | 645 |
| Итого | За 2025 г. | 361 768 | 203 460 | 8 | (282 942) | (517) | X | 281 765 |
| | За 2024 г. | 101 774 | 282 557 | - | (22 046) | (517) | X | 361 768 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 13 623 | 11 217 | - |
| в том числе: | | | |
| ДИРЕКЦИЯ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ СЕТЕЙ СВЯЗИ - ФИЛИАЛ ОАО РЖД | 13 623 | 11 217 | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 180 255 | 198 163 |
| Затраты на оплату труда | 22 121 | 23 763 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 874 | 6 048 |
| Амортизация | 703 | 276 |
| Прочие затраты | 299 978 | 354 986 |
| Итого по элементам | 508 931 | 583 237 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | 626 | 6 863 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 509 557 | 590 100 |

## 11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовала государственная помощь.

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 520 502 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности заказчиков.

**13. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Лебедева Кристина Андреевна, доля участия — 75 процентов;

Годун Владимир Геннадьевич, доля участия — 25 процентов.

**14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лебедева Кристина Андреевна (Протокол № 1 от 13.03.2024 г.).

**15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**16. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СТРОЙЛИДЕР» К.А. Лебедева