

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
Производственное объединение «СОЛИДИУМ»
за 2025 год

1. Общие сведения о компании.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение «СОЛИДИУМ» (сокращенное фирменное наименование – ООО ПО «СОЛИДИУМ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 620063, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Белинского, стр. 108, помещ. 4.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области 26.01.2022г. за основным государственным регистрационным номером 1226600003552, идентификационный номер налогоплательщика юридического лица: 6685196514, КПП 668501001.

1.2. Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей, полностью оплачен. Участник Общества:

Кядикидис Дионис Анатольевич, является владельцем доли в размере 50% от величины уставного капитала Общества.

1.3. Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор Общества Кядикидис Дионис Анатольевич.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.5. Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.6. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ПО «СОЛИДИУМ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведётся в соответствии требованиям действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Обработка учетной информации осуществлялась в Обществе автоматизированным способом, в программах «1С: Бухгалтерия предприятия», на основании Учетной политики Общества. Единица измерения: тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики организации.

2.1. Основные средства.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Общество пользуется правом, указанным в п. 5 ФСБУ6/2020 «Основные средства» и не признает в составе основных средств активы, которые отвечают всем критериям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но стоимость которых менее 100 000 руб. Затраты на активы, чья стоимость не превышает установленный стоимостной лимит – признаются в расходах того периода, в котором они понесены. С целью обеспечения сохранности, контроля за движением и наличием активов, указанных в настоящем пункте, Общество учитывает данные активы на забалансовых счетах.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Запасы.

Товары для перепродажи оцениваются по фактической стоимости приобретения. Последующая оценка производится по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, полностью включаются в состав расходов на продажу в текущем периоде.

Организация не применяет правила обесценения запасов и отражает их в балансе по фактической стоимости.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» (формирует себестоимость продаж) и счете 26 «Общехозяйственные расходы». На конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (в дебет счета 90 "Продажи").

2.5. В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация признает расходы по договорам аренды равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

Данный способ применяется к договорам, которые:

не предусматривают переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

не предусматривают право выкупа по цене значительно ниже справедливой;

не предусматривают возможность субаренды.

Учет арендных платежей ведется в составе текущих расходов (счет 20, 26, 44) по мере их возникновения.

По договорам, не подпадающим под п. 1 (например, с выкупом), обязательство по аренде оценивается по номинальной сумме будущих платежей без дисконтирования.

2.6. Для целей бухгалтерского учета для признания доходов и расходов применяется метод начисления.

2.7. 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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.8. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»)

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»)

2.9. В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

2.10. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств отражать в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

2.11. Для целей раскрытия информации о доходах в бухгалтерской отчетности существенными признаются:

показатели выручки по договорам, соотношение цены которых к общей величине выручки за отчетный период составляет 10 и более процентов;

доходы, отличные от выручки, по договорам, соотношение цены которых к общей величине доходов за отчетный период составляет 5 и более процентов.

2.12. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (п.

3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

2.13. Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утверждено Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Материальные внеоборотные активы (код строки 1150)

тыс.руб.

Основные средства	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Персональный компьютер Intel Core i5	53	54	54
Стол руководителя с тумбой	204	231	231
Стул для столовых	1	2	2
Кофейная станция BORK C804	39	46	46
Персональный компьютер Intel Core i3	23	23	23
Тумба подкатная	3	3	3
Кресло натуральное кожа	22	25	25
Ноутбук ASUS	34	34	34
Шкаф для документов	96	109	109
Тумба подкатная	3	3	3
Персональный компьютер Intel Core i3	23	23	23
Персональный компьютер Intel Core i3	23	23	23
Компьютер iRU IntelCorei3	32	32	32
Доска магнитно-маркерная на стенде	9	10	10
Тумба подкатная	3	3	3
Стол офисный	3	3	3
Компьютер iRU IntelCorei3	33	33	33
Персональный компьютер iRU Citi 101 в составе INTEL Corei5	32	32	32
Стол руководителя с тумбой	204	231	231
Стул для столовых	1	2	2
Кресло натуральное кожа	22	25	25
Монитор DIGMA DM-MONF2410 23.8" стальной	10	10	10
Стол приставной	80	91	91
Гардероб	65	74	74
Стол офисный	2	3	3
Стол офисный	2	3	3
Итого:	1 022	1 128	1 128

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код строки 1170)

тыс.руб.

Расходы будущих периодов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Доработка программного продукта 1С-Битрикс24	13	13	13
Контур Диадок типовой модуль Интеграция 2022-2024	14	14	14
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019	14	15	15
Программный продукт 1С-Битрикс24	83	86	86
Итого:	124	128	128

Запасы (код строки 1210)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Товары	1 261	1 261	1 261
Транспортные расходы на остаток товара	169	301	301
Итого:	1 430	1 562	1 562

Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчетные счета	45	3	502
Итого:	45	3	502

Финансовые и другие оборотные активы (код строки 1240)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты по авансам выданным (минус НДС по авансам и предоплатам выданным)	2 585	30	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 297	340	9
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	23	23	23
Налог на прибыль	57	54	58
Расчеты с подотчетными лицами	316	316	316
Прочие	209	216	199
Итого:	9 487	979	635

Капитал (код строки 1300)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (убыток)	-174	463	444
Уставный капитал	100	100	100
Итого:	-74	563	544

Долгосрочные заемные средства (код строки 1410)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Займ от юридического лица	240	0	575
Итого:	240	0	575

Краткосрочные заемные средства (код строки 1510)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Займ от юридического лица	58	54	54
Итого:	58	54	54

Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520)

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 886	2 957	2 376
Расчеты по авансам полученным (минус НДС по авансам и предоплатам)	2 801	184	943
Налог на добавленную стоимость	71	30	27
Расчеты с персоналом по оплате труда	12	12	12
Страховые взносы по единому тарифу	66	0	0
Единый налоговый счет	48	0	0
Итого:	11 884	3 183	3 358

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)**

тыс.руб.

Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Стоимость реализованных товаров	7 056	884
Расходы на оплату труда	255	0
Отчисления на социальные нужды	78	0
Амортизация	106	0
Транспортные расходы	944	0
Расходы по подбору персонала	219	0
Программное обеспечение	12	0
Итого расходов:	8 670	884

Прочие расходы (стр. 2350)

тыс.руб.

Наименование расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	12	0
Проценты по займам	3	0
Итого расходов:	15	0