

192177, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Рыбацкое, ул. Юннатов, дом 3, литера А, помещение 1-Н, Ч.П. 11

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Солидарность» - сокращенное наименование ООО «Солидарность» Зарегистрировано МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 31 марта 2022г. Присвоен основной государственный регистрационный номер 1227800039334.

Место положение: 192177, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Рыбацкое, ул. Юннатов, дом 3, литера А, помещение 1-Н, Ч.П. 11.

Величина уставного капитала 300 тыс.руб. Задолженности по вкладу в уставный капитал нет.

Участниками общества являются:

- Муров Никита Андреевич, на 31.12.2025г. владеющий долей, составляющей 50 % уставного капитала Общества.
- Негодова Наталья Николаевна, на 31.12.2025г. владеющая долей, составляющей 50 % уставного капитала Общества.

В 2025 году руководство деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Шефом Никитой Анатольевичем, действующим на основании Устава (Протокол об избрании № 1/2024 от 15.04.2024).

Общество является субъектом малого предпринимательства с 31.03.2022г.

Филиалов Общество не имеет.

Общество имеет по состоянию на 31.12.2025г. обособленные подразделения:

-191124, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Смольнинское, ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, литера Д;

-191124, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул. Красного Текстильщика, д. 10-12, литера О

Среднесписочная численность в 2024 году составила 16,7 человек.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 28,7 человека.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности общества является предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 96.09). Общество оказывает комплекс услуг в области миграции, связанных с подготовкой документов для иностранных граждан.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4

октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью и включает: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора №1/УП от 26.12.2024 г. Учетная политика разработана в соответствии с актуальным законодательством.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- не создает резервы под обесценение финансовых вложений п.19 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений";
- не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости п. 32 ФСБУ 5/2019 "Учет финансовых вложений";
- не создает резерва на обесценение объектов капитальных вложений (п.4 ФСБУ 26/2020);
- не формирует и не раскрывает информацию о связанных сторонах (п.3 ПБУ 11/2008);
- не формирует и не раскрывает информацию о прекращаемой деятельности (п.3 ПБУ 16/02);
- не формирует информацию по сегментам и не раскрывает ее в отчетности (п.2 ПБУ 12/2010).

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов Обществом не производится.

5. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности и контроля движения объектов «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, и при их эксплуатации, они отражаются на вспомогательном счете «МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по стоимости их приобретения. Малоценные ОС учитываются на этом счете весь срок эксплуатации. После истечения срока эксплуатации малоценные ОС списываются на основании составленных актов о списании, подписанных компетентными сотрудниками организации. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В том случае, если объект ОС невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя с учетом данных технических паспортов и других документов, содержащих сведения о технических характеристиках, реконструкции, модернизации объектов и т. п.

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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации по объекту ОС производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

6. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ФСБУ 5/2019 (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

1) Сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

2) инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Исключение - объекты, которые являются основными средствами;

3) готовая продукция для продажи;

4) товары, приобретенные у других лиц для продажи;

5) объекты незавершенного производства;

6) недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;

7) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета материалов является отдельный субъект.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются в учете соответствии со Стандартом.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

7. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

8. Оценочные обязательства

Организация создает (корректирует) резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. На основании данных инвентаризации и анализа дебиторской задолженности, проведенной на 31 декабря - создается (корректируется) резерв по сомнительным долгам, с отнесением на финансовый результат. Размер резерва по сомнительным долгам определяется в размере 10% от суммы долга, просрочка по оплате которого составляет более 90 дней.

9. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода

11. Существенность

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

III. Раскрытие существенных показателей

12. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

13. Основные средства

Основные средства в Обществе отсутствуют.

14. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов».

15. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».


16. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемным средствам» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

17. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Генеральный директор ООО «Солидарность»



Шеф Никита Анатольевич

25 марта 2026 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					первоначальная стоимость		на конец периода	
		на начало года	приобретено	амортизация	ликвидация	прочее	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	16 523	(3 410)	-	(1 558)	-	16 523	16 523	(4 668)	(3 410)
	За 2024 г.	16 523	(1 852)	-	-	-	16 523	16 523	-	-
в том числе:										
Программа 38M	За 2025 г.	16 523	(3 410)	-	(1 558)	-	16 523	16 523	(4 668)	(3 410)
	За 2024 г.	16 523	(1 852)	-	-	-	16 523	16 523	-	-
на нем исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				первоначальная стоимость		на конец периода	
		на начало года	приобретено	амортизация	прочее	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация
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.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Амортизируемые нематериальные активы - всего	11 558	13 113	11 558	14 071
в том числе:				
Программа 38M	11 558	13 113	11 558	14 071
не амортизируемые 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.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода	
		фактические затраты	накопленные амортизации	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные амортизации
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		на конец периода	
		на начало года	затраты	обесценение	по фактическим затратам (по балансу)
Собственность организации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не учитываемые организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая собственность	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая собственность	резерв под обесценение
					фактическая собственность	резерв под обесценение		фактическая собственность	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20	-	39 502 34 758	(39 506) (34 738)	-	-	X X	X X	16 20	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 267 848	(614) (564)	-	-	-	(653) (284)	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	20	-	13 29	(16) (9)	-	-	-	-	16 20	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	38 222 33 882	(38 875) (34 168)	-	-	-	653 284	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило					Списано			На конец периода		
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51	-	187	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	192
	За 2024 г.	507	-	49	-	(506)	-	-	-	-	-	-	-	51
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	43 468	-	157 43	-	(43) (468)	-	-	-	-	-	-	-	157 43
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	20 -	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 17	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	- 3
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	51 507	-	187 49	-	(46) (506)	-	-	-	-	-	-	X X	192 51

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	51 836 20 664	1 368 31 618	(47 048) (445)	(47 048) (445)	- -	6 155 51 836	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	314 343	266 314	(314) (343)	(314) (343)	- -	266 314	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	100 100	100 100	(100) (100)	(100) (100)	- -	100 100	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 817 3 627	- 30 193	(30 632) (3)	(30 632) (3)	- -	3 185 33 817	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 15 000	- -	(15 000) -	(15 000) -	- -	- 15 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 102 693	- 409	(1 102) -	(1 102) -	- -	- 1 102	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	619 489	88 131	- -	- -	- -	708 619	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	478 -	- -	- -	- -	478 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	285 135	242 150	- -	- -	- -	527 285	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	598 277	293 321	- -	- -	- -	892 598	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	51 836 20 664	1 368 31 618	(47 048) (445)	(47 048) (445)	- -	6 155 51 836	

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	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 406	887
Затраты на оплату труда	23 196	13 105
Отчисления на социальные нужды	5 305	2 601
Амортизации	1 558	1 558
Прочие затраты	15 468	22 589
Итого по элементам	46 934	40 739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 934	40 739