Общество с ограниченной ответственностью "СОЛО"
(ООО "СОЛО")
ИНН 7801488142, КПП 780101001, ОГРН 1097847012262,
адрес: 199004, Санкт-Петербург г, Средний В.О. пр-кт, дом № 36/40, литер А, пом. 1068

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 82.11

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Мебель и предметы офисной обстановки, относятся к объектам ОС, если их стоимость больше 300 000 (Триста тысяч) рублей.
Если стоимость не превышает установленных лимитов, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. 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)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период				На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Списано	Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения	2025	58					58
Инвестиционная недвижимость - всего	2025						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменение видов запасов	Фактическая себестоимость
Запасы - всего		**74**	**10 566**	**(10 572)**		**68**
Сырье и материалы	2025	5	4 089	(4 799)		15
Авансы, выданные на приобретение запасов	2025	69	5 756	(5 773)		52

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	7 705	(4 032)	2 604			(2 767)	10 309	(6 799)
Инвестиционная недвижимость - всего	2025								

4. Нематериальные активы

4.1.Наличие и движение нематериальных, активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - программы ЭВМ	2025			115				115	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период						На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано			Переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долг
				В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**2025**										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками											
Расчеты с покупателями и заказчиками											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**2025**	**18 234**		**6 520**		**(16 913)**	**(61)**	**(2 280)**		**7 779**	**2 280**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	3 470		548		(2 544)	(61)			1 413	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	12 478		3 141		(12 478)		(2 280)		3 141	2 280
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	569		2 831		(524)				2 876	
Расчеты по ЕНС	2025	1 028				(1 028)					
Расчеты с подотчетными лицами	2025	135				(130)				5	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	554				(209)				344	
Итого		**18 234**		**6 520**		**(16 913)**				**7 779**	**2 280**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	
	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	3623	3 623
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 343	1 343
Расчеты с покупателями и заказчиками	2208	2 208

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период					На конец года
			Поступило		Списано		Переклассифицировано	Первоначальная стоимость
			В результате фактов хозяйственной хизни (по условиям договоров)	Роценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На доходы		
Долгосрочные обязательства, всего	**2025**							

В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2005							
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025							
Краткосрочные обязательства, всего	**2025**	**13 424**	**3 939**		**(6 655)**	**(5)**		**10 704**
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	2 707	3 297		(2 676)	(5)		3 324
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	237			(237)			
Расчеты по налогам и сборам	2025	382			(372)			10
Расчеты по ЕНС	2025		141					141
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	1 771	71		(22)			1 820
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	2 154			(2 154)			
Расчеты с разными дебиторами и Итогокредиторами	2025	6 173	430		(1 194)			5 409
Итого	**2025**	**13 424**	**3 939**		**(6 655)**	**(5)**		**10 704**

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025
Всего	159
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	159
Расчеты с покупателями и заказчиками	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год
Материальные затраты	4 799
Затраты на оплату труда	74 561
Отчисления на социальные нужды	13 330
Амортизация	2 767
Прочие затраты	51 597
Итого расходов по обычным видам деятельности	147 055

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %
1.	Молчанов Юрий Вячеславович	60 000	60
2.	Сумбаев Олег Игоревич	40 000	40
	Итого:	100 000	100

11. Информация о связанных сторонах

У ООО «СОЛО» заключены договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, а также на управление с ООО «Смородина Клуб», ООО «СК Инжиниринг», ООО «Форум», ООО «БизнесЛинк», ООО «Редженси Пропертиез».

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
12.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Сумбаев Олег Игоревич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2025

