

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	3а 2025 г.	770	(770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	770	(770)
	3а 2024 г.	252 259	(3 564)	15 045	(266 535)	9 994	(7 200)	-	-	-	-	-	770	(770)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	251 489	(2 794)	15 045	(266 535)	9 994	(7 200)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	770	(770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	770	(770)
	3а 2024 г.	770	(770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	770	(770)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 585	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 195	-
Земельные участки	3а 2025 г.	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390	-

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	3а 2025 г.	38 502	(1 109)	3 127	(39 143)	1 606	(1 906)	-	-	-	3 380	(1 410)
	3а 2024 г.	-	-	40 345	(259)	259	(1 368)	-	-	-	38 502	(1 109)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 087	(691)	2 903	(1 729)	1 221	(1 428)	-	-	-	2 990	(898)
	3а 2024 г.	-	-	2 541	(259)	259	(950)	-	-	-	1 087	(691)
Земельные участки	3а 2025 г.	37 414	(418)	224	(37 414)	385	(479)	-	-	-	390	(512)
	3а 2024 г.	-	-	37 804	-	-	(418)	-	-	-	37 414	(418)

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	2 662	38 977	248 695
в том числе: Здания	2 560	1 591	248 695
Земельные участки	102	37 386	-
Неамортизируемые основные средства - всего	(2)	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	(2)	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

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	За 2025 г.	60 058	-	117 386	(29 967)	-	-	-	-	147 476	-
	За 2024 г.	531	-	201 500	(141 973)	-	-	-	-	60 058	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	141 973	(141 973)	-	-	-	-	11	-
Акции	За 2025 г.	499	-	-	-	-	-	-	-	499	-
	За 2024 г.	499	-	-	-	-	-	-	-	499	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	59 548	-	117 386	(29 957)	-	-	-	-	146 977	-
	За 2024 г.	21	-	59 527	-	-	-	-	-	59 548	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	584 015	-	4 885 685	(4 944 401)	-	-	-	-	525 300	-
	За 2024 г.	18 100	-	974 027	(408 112)	-	-	-	-	584 015	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	577 000	-	(57 700)	-	-	-	-	-	519 300	-
	За 2024 г.	-	-	577 000	-	-	-	-	-	577 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	7 016	-	4 943 385	(4 944 401)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	18 100	-	397 027	(408 112)	-	-	-	-	7 016	-
Итого	За 2025 г.	644 073	-	5 003 071	(4 974 368)	-	-	-	-	672 776	-
	За 2024 г.	18 631	-	1 175 527	(550 085)	-	-	-	-	644 073	-

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	За 2025 г.	418 489	-	2 240	(151 495)	-	-	X	X	269 234	-
	За 2024 г.	109 027	-	574 360	(264 897)	-	-	X	X	418 489	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	797	-	2 144	(2 061)	-	-	-	-	880	-
	За 2024 г.	201	-	1 739	(1 143)	-	-	-	-	797	-
Товары	За 2025 г.	417 693	-	95	(149 435)	-	-	-	-	268 353	-
	За 2024 г.	108 826	-	308 880	(14)	-	-	-	-	417 693	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 200	(7 200)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	256 540	(256 540)	-	-	-	-	-	-

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.	377	-	308	-	(377)	-	-	-	308	-
	За 2024 г.	500	-	377	-	-	-	-	(500)	377	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	(500)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	377	-	308	-	(377)	-	-	-	308	-
	За 2024 г.	-	-	377	-	-	-	-	-	377	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	62 169	(931)	139 023	-	(27 637)	-	(1 399)	-	173 555	(881)
	За 2024 г.	23 566	-	61 474	-	(22 879)	(3)	(3 005)	500	62 169	(931)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 669	-	17 491	-	(4 778)	-	-	-	20 382	-
	За 2024 г.	9 769	-	3 093	-	(5 690)	(3)	-	500	7 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 869	(931)	9 877	-	(11 044)	-	(1 399)	-	1 702	(881)
	За 2024 г.	3 733	-	9 670	-	(10 534)	-	(3 005)	-	2 869	(931)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	633	-	58 858	-	(86)	-	-	-	59 404	-
	За 2024 г.	1 184	-	87	-	(638)	-	-	-	633	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 841	-	3 885	-	-	-	-	-	16 725	-
	За 2024 г.	-	-	12 841	-	-	-	-	-	12 841	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31 540	-	11 606	-	(7 044)	-	-	-	36 101	-
	За 2024 г.	3 279	-	31 525	-	(3 264)	-	-	-	31 540	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 633	-	25 878	-	(2 804)	-	-	-	27 707	-
	За 2024 г.	4 868	-	2 394	-	(2 140)	-	-	-	4 633	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 635	-	-	-	(1 635)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 635	-	-	-	-	-	1 635	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	519	-	8	-	(500)	-	-	-	28	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	101	-	11 071	-	(25)	-	-	-	11 148	-
	За 2024 г.	214	-	1	-	(113)	-	-	-	101	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	219	-	358	-	(219)	-	-	-	358	-
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	-	-	-	219	-
Итого	За 2025 г.	62 546	(931)	139 331	-	(28 014)	-	(1 399)	X	173 863	(881)
	За 2024 г.	24 066	-	61 851	-	(22 879)	(3)	(3 005)	X	62 546	(931)

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	21 997	21 117	8 884	7 953	12 447	12 447

в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 382	20 382	7 169	7 169	9 769	9 769
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 616	735	1 714	783	2 678	2 678

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.	422 556	20 491	-	(52 067)	-	-	390 980
	За 2024 г.	466 158	53 117	-	(96 719)	-	-	422 556
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 767	-	-	(36 767)	-	-	-
	За 2024 г.	-	36 767	-	-	-	-	36 767
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	369 439	20 491	-	-	-	-	389 930
	За 2024 г.	466 158	-	-	(96 719)	-	-	369 439
Долгосрочные займы	За 2025 г.	16 350	-	-	(15 300)	-	-	1 050
	За 2024 г.	-	16 350	-	-	-	-	16 350
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	802 325	716 118	-	(656 162)	(1 753)	-	860 528
	За 2024 г.	47 952	761 792	-	(7 981)	(10)	-	802 325
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 420	1 258	-	(1 873)	(4)	-	1 800
	За 2024 г.	2 186	1 870	-	(1 626)	(10)	-	2 420
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 499	467	-	(651)	(1 749)	-	566
	За 2024 г.	2 517	111	-	(129)	-	-	2 499
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 950	5 400	-	-	-	-	22 350
	За 2024 г.	4 767	12 600	-	(417)	-	-	16 950
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	650 000	-	-	-	-	650 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 906	-	-	(2 874)	-	-	32
	За 2024 г.	1 834	2 649	-	(1 576)	-	-	2 906
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 465	2 045	-	(913)	-	-	2 597
	За 2024 г.	-	1 465	-	-	-	-	1 465
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	636 526	(33 219)	-	(578 826)	-	-	24 481
	За 2024 г.	-	636 526	-	-	-	-	636 526
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 700	-	-	(8 700)	-	-	-
	За 2024 г.	8 700	-	-	-	-	-	8 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	117 035	49 597	-	(61 749)	-	-	104 882
	За 2024 г.	14 454	102 581	-	-	-	-	117 035
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 202	-	-	(572)	-	-	6 630
	За 2024 г.	3 944	3 747	-	(1 061)	-	-	7 202
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 191	17 020	-	-	-	-	23 210
	За 2024 г.	8 211	-	-	(2 021)	-	-	6 191
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	23 517	-	-	-	-	23 517
	За 2024 г.	1 062	-	-	(1 062)	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	430	33	-	-	-	-	463

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	273	243	-	(86)	-	-	430
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(3)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	1 224 881	736 609	-	(708 229)	(1 753)	X	1 251 508
	За 2024 г.	514 110	814 909	-	(104 700)	(10)	X	1 224 881

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	2 332	4 908	4 230
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 788	2 408	2 174
Расчеты с покупателями и заказчиками	544	2 500	2 056

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	442 385	500 485	-
в том числе: СОЛИДАРНОСТЬ АО КБ	442 385	500 485	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 124	1 129
Затраты на оплату труда	23 735	24 866
Отчисления на социальные нужды	5 823	5 303
Амортизация	1 906	8 568
Прочие затраты	19 940	20 535
Итого по элементам	148 529	60 401
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(308 867)
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 529	(248 466)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СОЛИДАРНОСТЬ-РИЕЛТ»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

1. Общая информация

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СОЛИДАРНОСТЬ-РИЕЛТ».

Сокращенное наименование: ООО «СОЛИДАРНОСТЬ-РИЕЛТ»

Место нахождения: 443079, Самарская область, г. Самара, пр-д Георгия Митирева, дом 11, офис 136

Почтовый адрес: Россия, 443079, Самарская область, г. Самара, пр-д Георгия Митирева, дом 11, офис 136

Общество создано в 2016 году. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1166313111139. Основной вид деятельности Общества в проверяемом периоде: Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.31.12).

Высшим органом управления Общества является - Общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Единственным участником Общества является физическое лицо: Андронов Кирилл Владимирович – 100% голосов. Генеральный директор Общества в 2025 году – Андронов Кирилл Владимирович

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 году, не было.

2. Информация о существенных способах ведения бухгалтерского учета

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

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы (1С: Предприятие 8.3 (8.3.5.1517)). Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2021 г. № 1-УП.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. СПИ объекта основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020):

- *период в единицах времени*, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, п. 29, 33 ФСБУ 6/2020);
- *в натуральных единицах* (количество продукции, объем работ), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств. Устанавливается в штуках, квадратных метрах, тоннах и т.п. (*для отдельных объектов основных средств*).

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. В качестве объекта основного средства, полученного в аренду в бухгалтерской отчетности, отражается право пользования активом (ППА). При этом право пользования активом принимается к бухгалтерскому учету равным его справедливой стоимости. В бухгалтерской отчетности право пользования активом отражается за минусом начисленной амортизации. В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета. При аренде земельных участков право пользования активом: - амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю; - не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Арендные платежи дисконтируются с использованием ключевой процентной ставки ЦБ РФ, действующей на дату признания права пользования активом.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Сырье и материалы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, но стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала. Фактически поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по учетной цене.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Готовая продукция

Готовая продукция учитывается в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости на синтетическом счете 43.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары

Поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости (включая ТЗР). Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Запасы, которые используются для управленческих нужд, списываются в расходы отчетного периода. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Резервы по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательства вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Расчет суммы оценочного обязательства на выплату отпусков осуществляется по фактическим данным, т.е. исходя из фактического количества заработанных и неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, положенного работнику за отчетный период (месяц). При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете среднего заработка для оплаты отпусков. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанные с сумм предстоящих отпусков работников.

Размер оценочного обязательства формируется равным сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода.

Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась бы по мере отгрузки продукции покупателям. Также была бы отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям списываются в дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76-1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию». Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, отражаются по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счета 76, субсчет 76-1. Разница между суммой потерь и суммой полученного страхового возмещения списывается в дебет (кредит) счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Изменения в учетной политике Общества на 2026 год

Существенные изменения в учетной политике на 2026 год не вносились. Для оформления операций по отгрузке товаров (продукции), выполнению работ, оказанию услуг в электронном виде с контрагентами применяется универсальный

передаточный документ (УПД) по формату, утвержденному приказом ФНС. Основание: статья 9 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ. Приложение 1 к приказу ФНС от 19.12.2023 №ЕД-7-26/970@.

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1 Запасы

8. Непрерывность деятельности.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У организации имеются планы заключения новых контрактов. Прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. и 2024 г. отсутствовали.

10. Информация о совместной деятельности

В совместной деятельности общество не участвует. Общество не является учредителем доверительного управления.

11. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страховые и региональные риски

Общество подвержено всем рискам, связанным с экономической ситуацией во внешней среде.

Западные санкции и снижение курса рубля по отношению к основным мировым валютам оказывает значительное влияние на экономическую ситуацию в стране.

Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в случае всех существенных изменений в законодательстве, вызываемых решениями законодательных органов России.

Финансовые риски

Имея выданные займы, Общество находится в поле финансового риска, обусловленного вероятностью неисполнения обязательств заемщиками.

Правовые риски

Правовые риски связаны с деятельностью Общества, в том числе:

- с изменением налогового законодательства;
- с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности;

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу, в том числе риски, связанные с наличием:

- текущих судебных процессов, в которых участвует Общество: по состоянию на 31.12.2025 нет, в этой связи риски отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Солидарность-РИЕЛ» _____ К.В. Андронов

30 марта 2026 г.