

ООО «СОЛ» , 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 35 стр.1 этаж 8 офис П619

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах организации
за 2020 год***

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ООО «СОЛ» (далее ООО или Общество) было создано на основе решения единственного учредителя Акционерного общества «Солемо Ою» (Финляндия) 14 декабря 2004 года. Уставной капитал на момент регистрации общества составлял 11 тыс рублей и был оплачен полностью.

В соответствии с решением учредителя, уставной капитал общества был увеличен до 8 511 тысяч рублей путем внесения дополнительного вклада собственником в размере 8 500 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного участника АО «Солемо Ою» № 1/12-2015 от 31.12.2015 ООО «СОЛ М» было присоединено к ООО «СОЛ».

25 мая 2016 г. такие изменения были зарегистрированы в ЕГРЮЛ.

В процессе реорганизации у ООО увеличился уставный капитал на 500 тысяч рублей

Уставный капитал ООО «СОЛ» увеличился в январе 2019 года в связи с присоединением компаний ООО «СОЛ СП» и ООО «СОЛ ДС» к ООО «СОЛ» на 37,5 млн рублей.

Таким образом, уставный капитал общества на 31.12.2020 составил 46.511 тысяч рублей.

В 2020г. в ЕГРЮЛ внесена поправка - уточнен код основного вида деятельности Общества, это 81.21 Деятельность по общей уборке зданий.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Среднесписочная численность работников в 2020 год по организации в целом составила 789 человек.

Генеральный директор: Шеберг Маркус Андерс, гражданин Финляндии, имеет разрешение на работу в России.

ООО «СОЛ» имеет обособленные подразделения в следующих регионах:

- 1) Владимирская область, Собинский район, с. Ворша
- 2) Калужская область, Боровской район, д. Денисово
- 3) Новосибирская область, Новосибирский район, село Толмачево
- 4) Ульяновская область, Чердаклинский район, рп Чердаклы
- 5) Ярославль, 1-я Технологическая, 20
- 6) г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, 40литерА, пом. 12-Н №2 (часть)
- 7) г. Санкт-Петербург, ул. Байконурская, 14литерА
- 8) г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., 51литерА
- 9) г. Выборг, ул. Промышленная, 3, 5
- 10) Воронежская область, Новоусменский район, Никольское п.Б Индустриальный парк
- 11) Московская область, г.Домодедово, мкр.Белые столбы.



Основные элементы учетной политики:

Для бухгалтерского учета

Настоящая политика является документом, отражающим специфику способов ведения бухгалтерского учета в случаях, если:

Бухгалтерские нормативные документы содержат положения, позволяющие делать выбор из нескольких вариантов, предусмотренных нормативами и (или) прямо не предусмотренных нормативами, но не противоречащие им.

Бухгалтерские нормативы содержат неясные или неоднозначные положения, или неустраняемые сомнения.

Учетная политика организации обеспечивает:

-полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

-своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

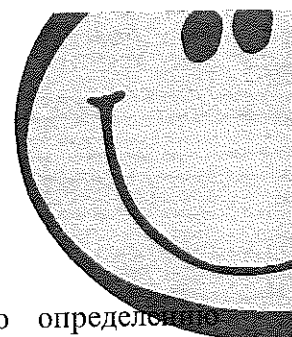
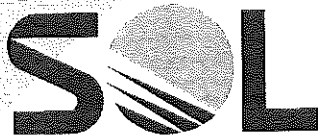
-большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

-отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

-тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

-рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности), то есть выгоды, получаемые от информации, не должны превышать затраты на ее получение.

1. Утвердить ответственным за ведение бухгалтерского учета специализированную организацию ООО «Аккаунтор Раша» согласно договору на оказание бухгалтерских услуг.
2. Ведется традиционная форма бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением компьютера и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3, 1С ЗУП.
3. Организация формирует годовую бухгалтерскую отчетность с использованием типовых форм бухгалтерской отчетности, разрабатываемых и утверждаемых Минфином РФ.
4. Ошибка в отчетности предприятия является существенной, если величина ошибки составляет более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой выявлена ошибка.
5. **Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности : существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.**
6. Основные средства учитывать в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.
7. Применяется линейный способ начисления амортизации по всему амортизируемому имуществу. По имуществу, принятому к учету руководствоваться Постановлением Правительства от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», а для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в



соответствии с техническими условиями и приказом комиссии по определению амортизируемого имущества.

8. Организация устанавливает лимит стоимости для признания объектов в составе МПЗ в размере до 40 000 рублей. Операции по учету малоценных основных средств будут оформляться первичными документами, предусмотренными для учета материалов.
9. Организация не проводит переоценку объектов основных средств.
10. Списание материально-производственных запасов в производство (иное выбытие) осуществлять по методу средней себестоимости.
11. Спецодежду учитывать в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете на счете 10. Организация списывает спецодежду единовременно при передаче в эксплуатацию.
12. В стоимость товара, учитываемого на счете 41 «Товары» включается закупочная стоимость приобретения товара.
13. Расчет стоимости товаров при их продаже учитывается по методу средней себестоимости.
14. Обеспечить аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99.
15. Учет затрат осуществляется, разделяя на:

- **Расходы по обычным видам деятельности :**

- *Прямые расходы* (в бухгалтерской отчетности отражается по строке Себестоимость продаж)
 - *Косвенные расходы*, связанные с обычной деятельностью (в бухгалтерской отчетности отражаются как Управленческие расходы)
- Данные прочие расходы делятся на прямые и косвенные расходы.

- **Прочие расходы**

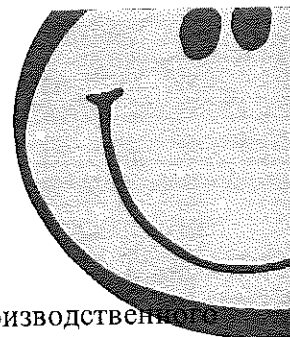
Прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по уборке, отражать на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам относятся:

- 1) расходы на оплату труда линейного персонала;
- 2) оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (резерв по отпускам) линейного персонала
- 3) суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- 4) стоимость приобретаемых работ и услуг, используемых для оказания услуг (субподряд)
- 5) материальные расходы, прямо используемые для оказания услуг
- 6) амортизация производственного оборудования
- 7) расходы по обслуживанию, ремонту, расходы на бензин производственного оборудования
- 8) прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по уборке
- 9)

Все остальные расходы являются **косвенными (управленческими)** и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- 1) расходы на оплату труда административного персонала;
- 2) оценочное обязательство неиспользованным отпускам (резерв по отпускам) нелинейного персонала
- 3) суммы страховых взносов, начисленные на выше указанные суммы расходов на оплату труда;
- 4) представительские расходы;



- 5) суммы начисленной амортизации по основным средствам непроизводственного назначения;
- 6) расходы на рекламу;
- 7) расходы на аренду помещения;
- 8) командировочные расходы;
- 9) расходы на телефонную связь и прочие офисные расходы.
- 10) Прочие косвенные расходы

Управленческие расходы признаются полностью в себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

Прочие расходы отражаются на счете 91, примерами таких расходов являются:

- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств
- Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций
- Расходы по процентам
- Курсовые разницы
- Убытки прошлых лет
- Резерв по сомнительным долгам
- Сумы дебиторской и кредиторской задолженности по которым истек сроки исковой давности
- Штрафы, пени, неустойки
- Прочие расходы, не относящиеся к расходам по обычной деятельности

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах и пояснениях к нему развернуто (в т.ч. курсовые разницы, расходы от реализации основных средств), за исключением расходов от валютно-обменных операций. Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, отражаются в отчете о финансовых результатах и пояснениях к нему за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

16. Отражение в бухгалтерском балансе ОНА и ОНО развернуто в активе и пассиве баланса. ПБУ-18 ведется балансовым методом.
17. Производить перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную (если до погашения этого долга осталось менее года).
18. Создается резерв по неиспользованным отпускам.
19. Резерв по просроченной и сомнительной дебиторской задолженности создается отдельно по каждому долгу, в отношении которого у менеджмента существуют сомнения в вероятности погашения.
20. Организация отражает НДС, уплачиваемый в бюджет в качестве налогового агента, в бухгалтерском балансе в активе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и в пассиве по строке 1550 «Прочие обязательства». НДС, уплачиваемый в бюджет в качестве налогового агента, пересчитывается в рубли на отчетную дату и на дату его погашения (дату уплаты денежных средств и перечислению НДС). Организация не признает курсовые разницы по НДС, уплачиваемому в бюджет в качестве налогового агента, в составе доходов и расходов. Указанные курсовые разницы отражаются по дебету счета 19 и кредиту счета 76 (в случае увеличения курса иностранной валюты) и обратной записью - в случае, если курс уменьшился.



Для налогового учета

1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
2. НДС уплачивается ежеквартально с уплатой НДС по 1/3 ежемесячно в течение трех месяцев по истечении налогового периода, декларация подается ежеквартально.
3. В целях признания материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.
4. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
5. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.
6. Организация не создает резервы по сомнительной задолженности в налоговом учете.
7. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
8. Расчет процентов по долговым обязательствам производится в соответствии со ст. 269 НК. Учет процентов производится на конец каждого отчетного периода.
9. Расходы организации делятся на прямые и косвенные расходы.

Перечень прямых расходов, непосредственно связанный с оказанием услуг по основному виду деятельности:

- расходы на оплату труда линейного персонала;
- суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- стоимость приобретаемых работ и услуг, используемых для оказания услуг (субподряд)
- материальные расходы, прямо используемые для оказания услуг
- амортизация производственного оборудования
- расходы по обслуживанию, ремонту, расходы на бензин производственного оборудования
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по уборке

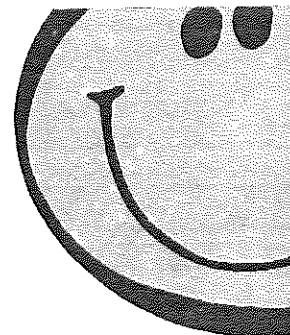
Все остальные расходы организации, за исключением внереализационных расходов, считаются косвенными расходами.

10. Организация переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

1) Выручка по видам деятельности в 2020 году

В 2020 году выручка составила 826 941 тыс. руб. без НДС:

81.21	Деятельность по общей уборке зданий	774 974
46.44.2	Оптовая торговля чистящими средствами	51 967
	ИТОГО	826 941



2) Выручка по географически сегментам в тыс. руб.:

➤ Москва	409 802
➤ Санкт-Петербург	228 175
➤ Новосибирск	15 448
➤ Ульяновск	69 902
➤ Ярославль	12 224
➤ Домодедово	8 048
➤ Владимир	32 826
➤ Калуга	36 225
➤ Воронеж	5 378
➤ Выборг	8 914
➤ Итого	826 941

3) Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициарных владельцах

ФИО	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	% Участия
Juhapekka Joronen	Финляндия	Mariankatu 12 B 11, 00170 Helsinki	29,17%
Peppi Kaira	Финляндия	Tähtitorninkatu 6 c 38, 00140 Helsinki	29,17%
Aapo Pakoma	Финляндия	Runeberginkatu 31 A 1, 00100 Helsinki	1,94%
Iivo Pakoma	Финляндия	Runeberginkatu 31 A 1, 00100 Helsinki	1,94%
Juuso Pakoma	Финляндия	Runeberginkatu 31 A 1, 00100 Helsinki	1,94%
Liisa Joronen	Финляндия	Runeberginkatu 31 A 15, 00100 Helsinki	0,85%
Oona Kaira	Финляндия	Siilitie 4 C 20, 00800 Helsinki	1,94%
Karla Kaira	Финляндия	Tähtitorninkatu 6 c 38, 00140 Helsinki	1,94%
Jasper Kaira	Финляндия	Tarkkämpujankatu 2 bA 21, 00140 Helsinki	1,94%
Компания «SOLEMO OY»	Финляндии	Vanha Talvitie 19, 00580 Helsinki	29,17%



В 2020г. ООО «СОЛ» осуществляло сделки со следующими взаимозависимыми лицами:

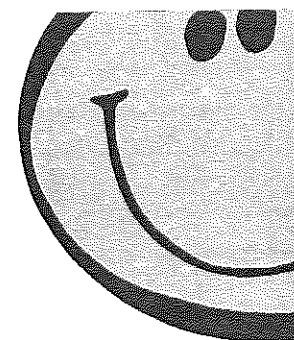
Лицензионные договора:

Наименование организации	Характер взаимозависимости	Характер отношений, виды операций	Объем операций за 2020 г., Евро	Сальдо на конец отчетного периода, Евро
Solemo OY	100% учредитель	Лицензионные платежи	Платеж 24 000 Услуги 24 000	16 000
Solemo OY	100% учредитель	Лицензионные платежи СОЛ ДС и СП	Платеж 58 675,24	407 797,4
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ		3 100
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ ДС		10 322

Займы с компаниями группы СОЛ

Полученные займы от взаимозависимых иностранных компаний в размере **5,4 млн. Евро.**

SOL PESULAPALVELUT OY		5 397 000
Договор займа 01/13 от 25.01.2013 (М)	EUR	30 000
Договор займа 01/14 от 25.03.2014 (М)	EUR	80 000
Договор займа 02/13 от 16.05.2013 (М)	EUR	60 000
Договор займа 02/14 от 17.09.2014 (М)	EUR	120 000
Договор займа 03/13 от 05.11.2013 (М)	EUR	280 000
Договор займа 10/12 от 10.10.2012 (М)	EUR	60 000
Договор займа 3/11 от 28.03.2011 (М)	EUR	100 000
Договор займа 4/11 от 12.05.2011 (М)	EUR	250 000
Договор займа 5/12 от 30.01.2012 (М)	EUR	60 000
Договор займа 6/12 от 14.05.2012 (М)	EUR	60 000
Договор займа 8/12 от 02.08.2012 (М)	EUR	60 000
Договор займа СОЛ ДС 1/11 от 17.03.2011	EUR	95 000
Договор займа СОЛ ДС 1/12 от 27.06.2012	EUR	44 000
Договор займа СОЛ ДС 1/13 от 12.04.2013	EUR	310 000
Договор займа СОЛ ДС 1/14 от 22.05.2014	EUR	163 000
Договор займа СОЛ ДС 2/11 от 08.08.2011	EUR	90 000
Договор займа СОЛ ДС 2/12 от 02.10.2012	EUR	140 000
Договор займа СОЛ ДС 3/10 от 21.12.2010	EUR	200 000
Договор займа СОЛ ДС 3/11 от 27.10.2011	EUR	240 000
Договор займа СОЛ СП 1/13 от 02.12.2013	EUR	1 380 000
Договор займа СОЛ СП 1/14 от 12.09.14г.	EUR	180 000



Договор займа № 01/13 от 16.01.13	EUR	80 000
Договор займа № 02/10 от 24.09.2010	EUR	600 000
Договор займа № 02/13 от 14.05.13	EUR	150 000
Договор займа № 1/14 от 15.01.2014	EUR	100 000
Договор займа № 2/14 от 14.02.14	EUR	150 000
Договор займа № 3/13 от 23.09.13	EUR	190 000
Договор займа № 3/14 от 27.08.14	EUR	125 000

Solemo OY	EUR	290 000
Договор займа СОЛ ДС 1/10 от 23.03.2010	EUR	120 000
Договор займа СОЛ ДС 1/16 от 28.07.2016	EUR	20 000
Договор займа СОЛ СП 2/14 от 03.12.2014	EUR	150 000

4) Вознаграждение руководства ООО «СОЛ»

Заработная плата Генеральному Директору, назначается учредителем.
Генеральный директор является иностранным высококвалифицированным специалистом.

5) Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс Центрального банка, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2020г. – 90,6824 рубля за 1 евро и 73,8757 рублей за 1 доллар США.

6) Условные факты, активы хозяйственной деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2020 год условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

7) События после отчетной даты

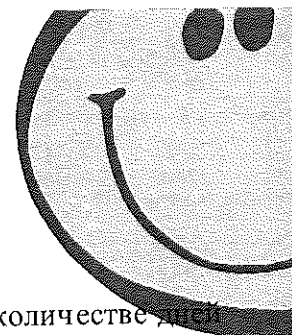
После отчетной даты событий, влияющих на отчетность, не было.

8) Существенность ошибки

Ошибка в отчетности предприятия является существенной, если величина ошибки составляет более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой выявлена ошибка.

9) Резервы

Резерв на неиспользованные отпуска в размере 28 770 тыс. рублей.



Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховым взносам.

Резерв по сомнительным долгам создан в размере 2 459 тыс. рублей по решению руководства в отношении следующих покупателей (тыс. руб.):

Контрагент	год	сумма
АЛЬФА	2019	3
Апельсин на Тверском	2019	22
Бранч СПб	2019	15
БАЗИС-М	2019	13
Дебиторка на на 60-02 под списание	2019	2 285
ИП Курасов М.В.	2019	36
КСК-ГРУПП	2018	7
Линдстрем (покупатель)	2019	30
ПРОЛЕТАРИИ	2019	8
САУТАМ	2019	4
Технопарк Заволжье	2019	10
Шеран	2019	26

Информация об экологической деятельности организации.

В 2020 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2020 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью не формировались. Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год не начислялась и не уплачивалась.

Стоимость потребленных энергоресурсов.

Стоимость потребленной электроэнергии в 2020 г. входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может.

10) Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается отдельно.

- НДФЛ и страховые взносы учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников.



11) Наличие и движение Основных средств (тыс. руб.)

В конце 2020г. Общество по договору финансового лизинга с компанией ООО «Ресо-Лизинг» взяло в аренду с последующим выкупом и на условиях учета на своем балансе автомобиль Фольцваген Кадди. Договор заключен на 5 лет. Автомобиль учтен в составе основных средств. На конец 2020г. его остаточная стоимость составила 1 525,8 тыс.рублей.

Расчеты по этому договору ведутся обособленно на счете 76.07. Задолженность показана в Пассиве баланса в разделе «Долгосрочные обязательства». На 31.12.2020г. она составила 1 109 тыс.рублей.

Группа учета ОС		Остаточная стоимость	Поступления	Слияние 2019	Выбытие	начислено Амортизации	Перегруппировка	На конец периода 31.12 Остаточная стоимость
		01.января						
Машины и оборудование (кроме офисного)	01.01.2020	29 908	11 996		-119	-9 448	-6 840	25 497
	01.01.2019	21 860	16 573	4 629	-718	-12 436		29 908
Офисное оборудование	01.01.2020	1 678	192			-666		1 204
	01.01.2019	2 505	0	0	0	-827		1 678
Транспортные средства	01.01.2020	21 512	6 127		-5	-7 802	6 840	26 672
	01.01.2019	13 495	12 083	1 155	0	-5 221		21 512
Производственный и хозяйственный инвентарь	01.01.2020	458	255		-77	-185		451
	01.01.2019	606	143	0	0	-290		458
Другие виды основных средств	01.01.2020	2 614				-138		2 476
	01.01.2019	3 235	0	2 524	-2 841	-304		2 614
Итого 2020		56 171	18 570	0	-201	-18 239	0	56 301
Итого 2019		41 700	28 799	8 308	-3 559	-19 078	0	56 171

12) Движение запасов (тыс. руб.)

	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	6 445	55 581	(55 974)	6 052
	за 2019г.	2 418	67 745	(63 718)	6 445
Товары для перепродажи	за 2020г.	148	29 249	(29 119)	278
	за 2019г.	281	24 068	(24 201)	148
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	479 301	(479 301)	-
	за 2019г.	-	351 700	(351 700)	-
Запасы - всего	за 2020г.	6 593	598 173	(598 436)	6 330
	за 2019г.	2 699	571 114	(567 220)	6 593



13)

14) Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками 62-1	за 2020г.	114 897	976 110	-968 585	122 422
	за 2019г.	98 178	852 043	-835 326	114 895
Прочая 60,76	за 2020г.	7 086	80 627	-75 185	12 528
	за 2019г.	17 891	93 355	-104 158	7 088
Займы и кредиты полученные 58	за 2020г.	0	0	0	0
	за 2019г.	3 450	600	4 050	0
Итого	за 2020г.	121 983	1 056 738	-1 043 771	134 950
	за 2019г.	108 214	945 998	-932 229	121 983

15) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60-01	за 2020г.	49 467	224 733	-222 913	51 287
	за 2019г.	17 891	270 770	-239 194	49 467
Лизинг финансовый	за 2020г.	0	1 861	-752	1 109
	за 2019г.	0	0	0	0
Прочая	за 2020г.	72 617	556 459	-578 525	50 552
	за 2019г.	48 608	572 638	-548 629	72 617
Займы и кредиты выданные 66, 67	за 2020г.	572 203	279 022	-124 905	726 320
	за 2019г.	302 081	409 393	-139 271	572 203
Итого	за 2020г.	694 287	1 060 215	-926 343	829 267
	за 2019г.	368 580	1 252 800	-927 093	694 287

16) Нематериальные активы

Нематериальные активы	Период	На начало периода	Поступление	Амортизация за период	На конец периода
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020г.	356	-	-75	281
	за 2019г.	-	375	-19	-
Итого	за 2020г.	356	-	-75	281
	за 2019г.	-	375	-19	356



17) Затраты на продажу и управленческие расходы

Себестоимость продаж и Управленческие расходы	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	55 937	63 763
Расходы на оплату труда	414 106	376 598
Отчисления на социальные нужды	115 382	105 414
Амортизация	18 315	19 097
Прочие затраты	118 278	113 119
Итого расходы по обычным видам деятельности	722 018	677 990

18) Информация по основным рискам

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных рисков, которые присутствуют на рынке РФ.

Кроме того, бизнес ООО «СОЛ» имеет следующие специфические риски:

- риск изменения конъюнктуры рынка;
- валютный риск;
- риск ликвидности;
- другие риски.

Обществом регулярно осуществляются мероприятия внутреннего контроля, направленные на выявление и устранение влияния на текущую финансовую деятельность и финансовое положение указанных видов рисков.

Судебные разбирательства

На 31.12.2020 г. незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «СОЛ» выступает в качестве истца и ответчика отсутствуют.

19) Применение ПБУ 18/02

- ПНР = 9 494,7 тыс.руб. (20% от расходов, не учитываемые в целях налогообложения)
- Убыток по бухгалтерскому учету = 103 188 тыс.руб., 20% = 20 637,6 тыс.руб.
- Убыток по налоговому учету = 52 252,4 тыс.руб., 20% = 10 450,5 тыс.руб.
- Изменение ОНА (временная разница) = 11 444 тыс.руб.
- Изменение ОНО (временная разница) = 301 тыс.руб.

20) Субсидии государственные

Фонд социального страхования поощрил Общество за усилия по обеспечению мер безопасности в условиях работы в условиях Пандемии и в исполнение приказа Министерства труда и социальной защиты РФ от 10.12.2012г. №580н (в редакции 03.12.2018г.) выделил финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма и профессиональных заболеваний работников в пользу Общества на сумму 358 864 рублей. Эта сумма зачтена в счет уплаты сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и учтена в составе внереализационных доходов Общества.



21) Допущение непрерывности деятельности

Согласно прогнозам руководства ООО «СОЛ» ожидает в ближайшие 5 лет прибыль от продаж в размере не менее 200 млн рублей.

Существует неопределенность в отношении погашения убытков прошлых лет в силу непредвиденной экономической ситуации в целом и с курсом валют в частности, так как ООО «СОЛ» имеет значительные обязательства в валюте.

Пандемия 2020г., связанная с COVID-19 разорила многие предприятия, но для ООО «СОЛ» она увеличила продажи, реализация выросла на 14% благодаря возросшим требованиям к чистоте и дополнительным услугам по дезинфекции.

Компания имеет накопленные убытки на 31.12.2020 год в размере 548,8 млн. рублей. Уменьшение чистых активов на 343 млн.рублей ООО «СОЛ» в 2019 году вызвано присоединением компаний ООО «СОЛ СП» и ООО «СОЛ ДС» к ООО «СОЛ» в январе 2019.

Объединение российских компаний группы СОЛ позволило эффективнее использовать общие ресурсы и сократить административные расходы, что ведет к росту операционной прибыли. В 2020г. операционная прибыль выросла на 29% по сравнению с 2019г.

Резкое увеличение курса Евро в 2020г. принесло отрицательные курсовые разницы на сумму 161,5 млн.рублей, которые являются основной причиной полученного убытка за 2020г. Сумма убытка 92 млн.рублей.

Вся задолженность в валюте ООО «СОЛ» является обязательством перед материнскими компаниями группы СОЛ. В случае риска ликвидации ООО «СОЛ», а также угрозы потери платежеспособности, иностранная материнская компания с высокой долей вероятности предпримет дополнительные меры по улучшению финансового состояния своей российской дочерней компании, например, путем увеличения уставного капитала, взноса в имущество или прощения долгов. Так, в 2017 году материнская компания ООО «СОЛ» предприняла меры по улучшению финансового положения, простив долги по лицензионным договорам.

Генеральный директор

Шеберг Маркус Андерс

29 марта 2021г.