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 2021 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 на 37,5 млн. рублей в январе 2019 года, в связи с присоединением компаний ООО «СОЛ СП» и ООО «СОЛ ДС» к ООО «СОЛ».

Таким образом, уставный капитал общества на 31.12.2021 составил 46.511 тысяч рублей.

Основной вид 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 2021 год по организации в целом составила 712 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) Владимирская область, Киржачский район, Федоровское д.,Сельская ул., 49
3) Калужская область, Боровской район, д. Денисово
4) Новосибирская область, Новосибирский район, село Толмачево
5) Ульяновская область, Чердаклинский район, рп Чердаклы
6) Ярославль, 1-я Технологическая, 20
7) г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, 40литерА, пом. 12-Н №2 (часть)
8) г. Санкт-Петербург, ул. Байконурская, 14литерА
9) г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., 51литерА
10) г. Выборг, ул. Промышленная, 3, 5
11) Воронежская область, Новоусменский район, Никольское п.Б Индустриальный парк
12) 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 неустранимые 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 (ред.27.12.2019г.) «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)
- **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 использующиеся 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 вышеуказанные 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 (ред.27.12.20219г.).
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 производиться в соответствии со ст. 269 НК. Учет процентов производиться 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 использующиеся 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 выдам деятельности в 2021 году

В 2021 году выручка составила 869 795тыс. руб. без НДС:

81.21	Деятельность по общей уборке зданий	825 361
46.44.2	Оптовая торговля чистящими средствами	44 434
	ИТОГО	**869 795**

2) **Выручка по географическим сегментам в тыс. руб.:**

- Москва 360 577
- Санкт-Петербург 233 889
- Новосибирская область 7 919
- Ульяновская область 77 067
- Ярославль 11 671
- Московская область, г.Домодедово 14 897
- Владимирская область 48 482
- Калужская область 95 165
- Воронежская область 10 717
- Выборг 9 409
- **Итого 869 795**

3) **Информация о связанных сторонах**

Информация о бенефициарных владельцах

ФИО	Гражданство	% Участия
Компания «SOLEMO OY»	Финляндии	29,17%
Физическое лицо	Финляндия	29,17%
Физическое лицо	Финляндия	29,17%
Физические лица, семь человек	Финляндия	12,49%

В 2021г. ООО «СОЛ» осуществляло сделки со следующими взаимозависимыми лицами:

Лицензионные договоры:

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	Платеж16 000 Услуги 16 000	48 000
Solemo OY	100% учредитель	Лицензионные платежи СОЛ ДС и СП		407 797,4
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ М		3 100
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ ДС		10 322

Займы с компаниями группы СОЛ

В 2021г. были погашены займы на сумму **720 000 евро** и проценты по ним на сумму **284 965,54 евро**.

На 31.12.2021 остались займы от взаимозависимых иностранных компаний на сумму **4 967 000 Евро**.

SOL PESULAPALVELUT OY		**4 697 000**
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 4/11 от 12.05.2011 (М)	EUR	250 000
Договор займа 5/12 от 30.01.2012 (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 2/12 от 02.10.2012	EUR	140 000
Договор займа СОЛ ДС 3/10 от 21.12.2010	EUR	200 000
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 № 3/13 от 23.09.13	EUR	190 000
Договор займа № 3/14 от 27.08.14	EUR	125 000

Solemo OY	EUR	**270 000**
Договор займа СОЛ ДС 1/10 от 23.03.2010	EUR	120 000
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 31.12.2021г. – 84,0695 рубля за 1 евро и 74,2926 рублей за 1 доллар США.

6) Условные факты, активы хозяйственной деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2021 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 34 116 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 взносов.

Резерв по сомнительным долгам создан в размере 179,5 тыс. рублей по решению руководства в отношении следующих покупателей (тыс. руб.):

Конгрегент	год	сумма
ИП Землянухина А.Л.	2019	25
РЭМ ЭНД КОИЛ ООО 63 сч	2019	27
Бранч СПб	2019	16
Дебиторка на на 60-02 под списание	2019	111

Информация об экологической деятельности организации.

В 2021 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2021 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью не формировались. Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год не начислялась и не уплачивалась.

Стоимость потребленных энергоресурсов.
Стоимость потребленной электроэнергии в 2021 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 2021 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.

Сумма оплаченного в бюджет РФ в 2021г. НДС составляет **138 009 068** рублей.

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

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

На конец 2021г.Общество по договору финансового лизинга с компанией ООО «Ресо-Лизинг» взяло в аренду с последующим выкупом и на условиях учета на своем балансе: два автомобиля Фольцваген Кадди; автомобиль Форд транзит и погрузчик.

Договоры заключены на 3-5 лет. Арендованное имущество учтено в составе основных средств. На конец 2021г. суммарная остаточная стоимость составила 9 061 тыс.рублей.

Расчеты по этому этим четырем договорам ведутся обособленно на счете 76.07. Задолженность показана в Пассиве баланса в разделе «Долгосрочные обязательства». На 31.12.2021г. она составила 7 442 тыс.рублей.

Группа учета ОС		Остаточная стоимость На начало периода 01.01	Поступления	Выбытие	Начислено Амортизации	Перегруп-пировка	Остаточна стоимость На конец периода 31.12
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	25 497	17 394	-103	-11 787	1 308	32 30
	2020	29 908	11 996	-119	-9 448	-6 840	25 49
Офисное оборудование	2021	1 204	624		-176	-1 052	60
	2020	1 678	192		-666		1 20
Транспортные средства	2021	26 672	13 291	-885	-8 381	-73	30 62
	2020	21 512	6 127	-5	-7 802	6 840	26 67
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	451				-451	
	2020	458	255	-77	-185		45
Другие виды основных средств	2021	2 476	385	-37	-169	268	2 92
	2020	2 614	0		-138		2 47
Итого 2021		**56 301**	**31 694**	**-1 025**	**-20 513**	**0**	**66 45**
Итого 2020		**56 171**	**18 570**	**-201**	**-18 239**	**0**	**56 30**

12) Движение запасов (тыс. руб.)

	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	6 052	60 281	(60 277)	6 056
	за 2020г.	6 445	55 581	(55 974)	6 052
Товары для перепродажи	за 2021г.	278	25 370	(25 286)	362
	за 2020г.	148	29 249	(29 119)	278
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	550 072	(550 072)	-
	за 2020г.	-	513 343	(513 343)	-
Запасы - всего	**за 2021г.**	**6 330**	**635 722**	**(635 634)**	**6 418**
	за 2020г.	**6 593**	**598 173**	**(598 436)**	**6 330**

13) Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками 62-1	за 2021г.	122 422	1 027 423	-994 984	154 861
	за 2020г.	114 897	976 110	-968 585	122 422
Прочая 60,76,68,69	за 2021г.	12 528	82 123	-82 907	11 744
	за 2020г.	7 086	80 627	-75 185	12 528
Итого	**за 2021г.**	**134 950**	**1 109 546**	**-1 077 890**	**166 605**
	за 2020г.	**121 983**	**1 056 737**	**-1 043 770**	**134 950**

14) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60-01	за 2021г.	51 287	242 451	-238 578	55 160
	за 2020г.	49 467	224 733	-222 913	51 287
Лизинг финансовый	за 2021г.	1 109	11 733	-5 400	7 442
	за 2020г.	0	1 861	-752	1 109
Прочая	за 2021г.	50 552	825 920	-792 400	84 072
	за 2020г.	72 617	556 459	-578 524	50 552
Займы и кредиты выданные 66, 67	за 2021г.	726 320	67 985	-183 553	610 752
	за 2020г.	572 203	279 022	-124 905	726 320
Итого	**за 2021г.**	**829 267**	**1 148 089**	**-1 219 930**	**757 426**
	за 2020г.	**694 287**	**1 062 075**	**-927 095**	**829 267**

15) 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 2021г.	281	-	-75	206
	за 2020г.	356	-	-75	281
Итого	**за 2021г.**	**281**	**-**	**-75**	**206**
	за 2020г.	**356**	**-**	**-75**	**281**

16) Затраты на продажу и управленческие расходы

Себестоимость продаж и Управленческие расходы	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	59 621	55 937
Расходы на оплату труда	446 017	414 106
Отчисления на социальные нужды	121 657	115 382
Амортизация	20 444	18 315
Прочие затраты	132 629	118 277
Итого расходы по обычным видам деятельности	**780 368**	**722 017**

17) 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 31.12.2021 г.Общество подало в арбитражный суд исковое заявление на взыскание 109 070,17руб. с ИП Пограновский в связи с тем, что в адрес этого ИП был перечислен аванс, но товар не был поставлен и возврата аванса тоже нет. Идет судебное разбирательство, Дело № А56-5251/2022, ООО «СОЛ» выступает в качестве истца.

Незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «СОЛ» выступает в качестве ответчика, отсутствуют.

18) Применение ПБУ 18/02

a. ПНР = 9 020,8 тыс.руб. (20% от расходов, не учитываемые в целях налогообложения)
b. Прибыль по бухгалтерскому учету =122 116 тыс.руб., 20% = 24 423,2 тыс.руб.
c. Прибыль по налоговому учету = 163 608 тыс.руб., 20% =32 721,6 тыс. руб.
d. Изменение ОНА (временная разница) = 15 765,2 тыс.руб.
e. Изменение ОНО (временная разница) = 1 317,9 тыс.руб.

19) 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 342 500 рублей. Эта сумма поступила на расчетный счет Общества..

20) Допущение непрерывности деятельности

Согласно прогнозам руководства на 31.12.2021г. ООО «СОЛ» ожидает в ближайшие 4 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.

Продолжающаяся пандемия, связанная с COVID-19 разорила многие предприятия, но для ООО «СОЛ» она увеличила продажи, реализация выроста на 5,2% благодаря возросшим требованиям к чистоте и дополнительным услугам по дезинфекции и расширением предприятий фармацевтической отрасли.

Компания имеет накопленные убытки на 31.12.2021 год в размере 460 119 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, внедрить единые стандарты работы, сократить административные расходы, что ведет к повышению конкурентоспособности на рынке клининговых услуг и положительно влияет на операционную прибыль.

В 2020г. операционная прибыль выросла на 29% по сравнению с 2019г.; в 2021г. операционная прибыль уменьшилась на 14,8% по сравнению с 2020г. при том, что реализация выросла на 5,2%. Одной из причин замедления динамики является увеличение оплаты труда управленческого персонала.

В 2021г. произошло понижение курса Евро и (в отличие от 2020г., когда было резкое повышение курсы Евро и оно привело к большим отрицательным курсовым разницам и убытку) в итоговой сумме чистой прибыли 88 673 тысяч рублей есть 53 690 тысяч рублей положительных курсовых разниц.

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

22 февраля 2022г.