



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 2023 год

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

ООО «СОЛ» ОГРН 1047796958120, ИНН 7709582658.

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 31.12.2023 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 2023 год по организации в целом составила 583 человека.

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

ООО «СОЛ» имеет обособленные подразделения, которые не имеют собственного расчетного счета и не выделены на отдельный баланс, 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) г.Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д.8
- 5) Ульяновская область, Чердаклинский район, рп Чердаклы
- 6) Ярославская область, г. Ярославль, 1-я Технологическая, 20
- 7) г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, 40литерА, пом. 12-Н №2 (часть)
- 8) Воронежская область, Новоусменский район, Никольское п.Б Индустриальный парк
- 9) Московская область, г.Домодедово, мкр.Белые столбы.
- 10) Новосибирская область, Новосибирский район, село Толмачево- закрылось в апреле 2023г.
- 11) г. Выборг, ул. Промышленная, 3, 5 – закрылось в ноябре 2023г.



Основные элементы учетной политики:

Для бухгалтерского учета

Учетная 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 «Консу» 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 8.3.
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.
- Амортизация начисляется ежемесячно, начиная со следующего месяца после ввода в эксплуатацию основного средства.
8. Организация устанавливает лимит стоимости для признания объектов в составе МПЗ в размере до 100 000 рублей. Операции по учету малоценных основных средств будут оформляться первичными документами, предусмотренными для учета материалов.
 9. Организация не проводит переоценку объектов основных средств.
По состоянию на 31 декабря 2023 года обесценение основных средств в бухгалтерском учете не производилось, так как при проведении инвентаризации основных средств признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) не были выявлены.
 10. Списание материально-производственных запасов в производство (иное выбытие) осуществлять по методу средней себестоимости.
 11. Спецдежду учитывать в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете на счете 10. Организация списывает спецдежду одновременно 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 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

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 по процентам
- Курсовые разницы
- Убытки прошлых лет
- Резерв по сомнительным долгам
- Суммы 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 и расходы от валютно-обменных операций).

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.

В связи обязательным применением с 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (переход на оба ФСБУ был проведен



альтернативным-перспективным методом без пересчета прошлых периодов с приведением всех объектов учета к требованиям стандартов единовременно на конец 2021г.), Организация отразила в межотчетном периоде необходимые корректировки. Были списаны основные средства ниже установленного лимита в 100 000руб. (ФСБУ 6/2020).

Была рассчитана и учтена дисконтированная сумма будущих арендных платежей (ФСБУ 25/2018) по четырем договорам лизинга (взяты в долгосрочную аренду три автомобиля и один погрузчик). Ставка дисконтирования была взята 10%, по которой на конец 2021г. Организация могла бы получить займ для приобретения необходимого имущества. Эффект от этого отразился на расходах и на сумме кредиторской задолженности.

В результате изменения учетной политики по этим объектам **баланс на начало 2022 г. изменился по сравнению с балансом на конец 2021 г.** по пяти строкам: 1150 «Основные средства» стали меньше на 4 596 тыс. руб.; 1180 «Отложенные налоговые активы» стали больше на 98 тыс. руб.; 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде» уменьшились на 1090 тыс. руб.; 1420 «Отложенные налоговые обязательства» уменьшились на 603 тыс. руб.; и 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 2 805 тыс. руб.

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.18.11.2022г.).
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. Сумма прибыли, относящаяся к каждому из обособленных подразделений, определяется в соответствии с п.2ст.288 НК РФ, как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества всех организации в целом.
10. При учете курсовых разниц на конец 2022г. применяется рекомендация, изложенная в письме Минфина России от 22.12.2022 N 03-03-10/126074.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие по каждому непрекращенному (неисполненному) на 31 декабря 2022 года требованию (обязательству), стоимость которого выражена в иностранной валюте, сравниваются между собой и при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль за 2022 год учитывается превышение отрицательных курсовых разниц над положительными. При превышении положительных курсовых разниц над отрицательными, они будут учитываться при исчислении налоговой базы в налоговом периоде, в котором происходит погашение соответствующего требования (обязательства).



В 2023г.и отрицательные и положительные разницы по непогашенным обязательствам не учитываются при расчете налога на прибыль и учитываются на отдельных счетах развернуто.

11. 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.

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

1) Выручка по видам деятельности в 2023 году

В 2023 году выручка составила 881 591тыс. руб. без НДС:

81.21	Деятельность по общей уборке зданий	835 609
46.44.2	Оптовая торговля чистящими средствами	45 982
	ИТОГО	881 591

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

➤ Москва	403 163
➤ Санкт-Петербург	191 399
➤ г.Калуга	2 807
➤ Ульяновская область	35 444
➤ Ярославль	13 418
➤ Московская область, г.Домодедово	25 922
➤ Владимирская область	73 176
➤ Калужская область	125 623
➤ Воронежская область	10 639
➤ Итого	881 591

3) 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%

4) Информация о связанных сторонах

В 2023г. ООО «СОЛ» не осуществляло сделки с взаимозависимыми лицами.

Лицензионные договоры:

Наименование организации	Характер взаимозависимости	Характер отношений, виды операций	Объем операций за 2023 г., Евро	Сальдо на конец отчетного периода, Евро/ Рубли
Solemo OY	100% учредитель	Лицензионные платежи		48 000/ 4 761 211,20
Solemo OY	100% учредитель	Лицензионные платежи СОЛ ДС и СП		407 797,4/ 10 450 198,94
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ М		3 100/ 307 494,89
SOL Pesulapalvelut OY	Solemo OY 100% учредитель SOL Pesulapalvelut OY	Лицензионные платежи СОЛ ДС		10 322/ 1 023 891,53

Займы с компаниями группы СОЛ

В 2023г. никаких изменений в отношении займов не произошло.

На 31.12.2023г. все займы от учредителя Организации, Solemo Oy. на общую сумму **3 100 000 Евро (307 494 890руб.)**.

Solemo OY		3 100 000
Договор займа СОЛ ДС 3/10 от 21.12.2010	EUR	25 000
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



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

5) Вознаграждение руководства ООО «СОЛ»

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

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

Курс Центрального банка, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2023г. – 99,1919 рубля за 1 евро.

7) Условные факты, активы хозяйственной деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

8) События после отчетной даты

Произошла смена собственников.
С 15.01.2024г. владельцами Организации являются три физических лица.

9) Существенность ошибки

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

10) Резервы

Резерв на неиспользованные отпуска в размере 30 599 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 449 тыс. рублей по решению руководства в отношении следующих покупателей (тыс. руб.):

Контрагент	год	сумма
Аксиома Озерки	2022	8
РЭМ ЭНД КОИЛ ООО 63 сч	2020	12
УК Аксиома-Сервис	2020	7



Эмерджн	2022	148
Сумма предоплат в адрес нескольких поставщиков	2021	274

Резерв под обесценение запасов в бухгалтерском не создавался, по состоянию на 31 декабря 2023 года не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В ходе проверки запасов на обесценение не выявлены:

- морально устаревшие запасы,
- запасы, потерявшие свои первоначальные качества,
- снижение их рыночной стоимости запасов,
- сужение рынков сбыта запасов.

11) Информация об экологической деятельности организации.

В 2023 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2023 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью не формировались. Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год не начислялась и не уплачивалась.

Стоимость потребленных энергоресурсов.

Стоимость потребленной электроэнергии в 2023 г. входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может.

12) Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2023 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 2023г. НДС составляет **147 121 661** рубль.

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

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

Общество по договорам 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. В декабре 2023г. один из четырех договоров завершился и Общество выкупило а/м Фольцваген Кадди.

Оставшиеся договоры заключены 5 лет. Арендованное имущество учтено в составе основных средств. На конец 2023г. суммарная остаточная стоимость составила 4 621 тыс. рублей.



Расчеты по каждому из этих трех договоров ведутся обособленно на счете 46.07. Задолженность показана в Пассиве баланса в разделе «Долгосрочные обязательства», на 31.12.2023 г. она составила 2 883 тыс. рублей, без учета процентов по дисконтированию в сумме 346 тыс. рублей, которые показаны в Активе баланса в Прочих оборотных активах.

ППА по договорам аренды недвижимого имущества не создавались в связи с тем, что все заключенные договоры аренды офисов и складов имеют срок 11 месяцев и у руководства компании нет уверенности, что они будут продлены на следующий срок.

Наличие и движение основных средств в 2023 году

(в тыс. руб)

Группа учета ОС		Остаточная стоимость На начало периода 01.01	Поступления	Выбытие	Начислено Амортизации	Остаточная стоимость На конец периода 31.12
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	26 820	4 994	-103	-9 754	21 957
	2022	28 726	9 460	-407	-10 959	26 820
Офисное оборудование	2023	277	0		-117	160
	2022	0	352		-75	277
Транспортные средства	2023	25 598	8 624		-7 360	26 862
	2022	30 624	2 158		-7 184	25 598
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	227	114		-70	271
	2022	0	247		-20	227
Другие виды основных средств	2023	161	2 359		-200	2 320
	2022	2 511		-2 165	-185	161
Капитальные вложения	2023	335	15 756	-16 091		0
	2022	0	12 553	-12 218		335
Итого 2023		53 083	16 091	-103	-17 501	51 570
Итого 2022		61 861	12 217	-2 572	-18 423	53 083

В том числе взятые в долгосрочную аренду транспортные средства (ППА)

Транспортные средства	2023	7257		-832	-1804	7 257
	2022	9061			-1804	7 257



14) Движение запасов (тыс. руб.)

	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	7 392	54 020	(56 946)	4 466
	за 2022г.	6 056	74 191	(72 855)	7 392
Товары для перепродажи	за 2023г.	89	27 433	(27 264)	258
	за 2022г.	362	30 558	(30 831)	89
Запасы - всего	за 2023г.	7 481	81 453	(84 210)	4 724
	за 2022г.	6 418	104 749	(103 686)	7 481

15) Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками 62-1	за 2023г.	146 460	1 059 864	-1 032 102	174 222
	за 2022г.	154 861	1 126 184	-1 134 585	146 460
Прочая 60,76,68,69	за 2023г.	10 341	132 008	-133 583	8 766
	за 2022г.	11 744	119 296	-120 699	10 341
Итого	за 2023г.	156 801	1 191 872	-1 165 685	182 988
	за 2022г.	166 605	1 245 481	-1 255 285	156 801

16) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступление	Выбыло	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60-01, 60-21	за 2023г.	46 766	358 557	-344 119	61 204
	за 2022г.	55 160	273 778	-282 172	46 766
Лизинг финансовый	за 2023г.	3 342	4 885	-5 345	2 883
	за 2022г.	7 442	5 519	-9 619	3 342
Прочая	за 2023г.	87 171	1 384 391	-1 401 429	70 133
	за 2022г.	76 312	737 428	-726 569	87 171
Займы и кредиты выданные 66, 67	за 2023г.	234 532	99 805	-26 842	307 495
	за 2022г.	610 752	302 701	-678 922	234 532
Итого	за 2023г.	371 810	1 847 638	-1 777 734	441 714
	за 2022г.	749 667	1 319 426	-1 697 283	371 810

17) 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 2023г.	131	-	-75	56
	за 2022г.	206	-	-75	131



Итого	за 2023г.	131	-	-75	56
	за 2022г.	206	-	-75	131

18) Затраты на продажу и управленческие расходы

Себестоимость продаж и Управленческие расходы	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	56 646	72 830
Расходы на оплату труда	466 349	475 168
Отчисления на социальные нужды	132 875	133 405
Амортизация	17 502	18 495
Прочие затраты	144 429	140 243
Итого расходы по обычным видам деятельности	817 801	840 141

19) 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.

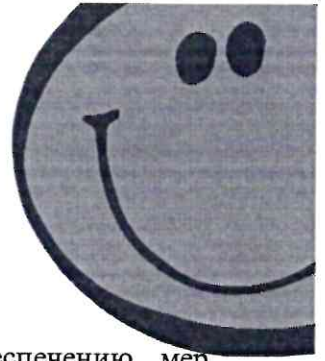
Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

20) Судебные разбирательства

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

21) Применение ПБУ 18/02

- a. ПНД = 4 005 тыс.руб. (20% от дохода, не учитываемого в целях налогообложения)
- b. Прибыль по бухгалтерскому учету = 18 738 тыс.руб., 20% = 3 748 тыс.руб.
- c. Прибыль по налоговому учету = 125 421 тыс.руб., 20% = 25 084 тыс. руб., с учетом убытков прошлых лет, налог на прибыль к уплате 12 542 тыс.руб.
- d. Изменение ОНА (временная разница) = 10 318 тыс.руб.
- e. Изменение ОНО (временная разница) = 5 529 тыс.руб.



22) 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 453 755 рублей. Эта сумма поступила на расчетный счет Общества.

23) Анализ финансовых результатов, положительные чистые активы, планы

Выручка от реализации в 2023г. составила 881591тыс.рублей, она уменьшилась на 6,2% по сравнению с 2022г.; операционная прибыль уменьшилась на 36,3% и составила 63 790 тыс.рублей; чистая прибыль в 2023г. составила 10986тыс.руб., что существенно меньше чистой прибыли 2022г., на которую повлияло прощение займов в 2022г.

Много лет подряд у Компании были отрицательные чистые активы, год назад эта ситуация исправилась

Результат работы в 2023г. увеличил чистые активы и есть большие ожидания, что в 2024г. они будут выше величины уставного капитала.

Несмотря на сложную экономическую ситуацию и другие внешние факторы, оказывающих влияние на инвестиционные и предпринимательские возможности бизнеса, руководство ООО «СОЛ» настроено на укрепление своих позиций на рынке клининговых услуг.

Компания планирует сохранить текущую позицию на рынке и предпримет попытки расширить клиентский портфель благодаря активности отдела продаж.

На 2024г. запланирован рост оборота на 10-15%.

Продолжаются поиск клиентов в регионах, где уже работает Организация, а также в других городах и областях.

На 2024г. стоит в планах начать деятельность как минимум в одном новом регионе.

Компания вела и продолжит работу по оптимизации расходов и над повышением эффективности и производительности процессов.

Генеральный директор
28.03.2024г.



Шеберг Маркус Андерс