

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «СОЛВЕНТ»**

1. Основные сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОЛВЕНТ» (далее – «Общество»).

Место нахождения: 105082, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Бакунинская, дом 69, строение 1, помещение I, ком./оф. 16/360

Почтовый адрес: 105082, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Бакунинская, дом 69, строение 1, помещение I, ком./оф. 16/360

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 12.02.2021 за основным государственным регистрационным номером 1217700058080.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7714468728.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 0 (ноль) человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составляет 0 (ноль) человек.

Исполнительным органом Общества является Кульбанович Александр Анатольевич, исполняющий обязанности генерального директора с 12 февраля 2021 г. по настоящее время на основании Решения Единственного Учредителя Гр. Моурова Лариса Батразовна от 08.02.2021 в связи с чем, внесена запись в сведения о юридическом лице, содержащихся в Едином Государственном Реестре юридических лиц от 12.02.2021 за номером 1217700058080.

2. Информация об Аудиторе Общества.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Скоуп»

Сокращенное наименование: ООО «Скоуп»

Место нахождения: 119180, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Якиманка, ул Большая Полянка, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение I КОМНАТА 25

Юридический адрес: 119180, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Якиманка, ул Большая Полянка, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение I КОМНАТА 25

Телефон: +7 (495) 108-74-93,

Адрес электронной почты: info@scope-audit.com.

ООО «Скоуп» зарегистрировано 17.04.2018, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1187746409751. ИНН 7706453090.

3. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положения которых применялись при формировании учетной политики. Единица измерения – тысячи рублей.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1 Единственным участником Общества и стороной, обладающей конечным контролем, является Моурова Лариса Батразовна.

5.2 Прочие связанные стороны:

5.2.1 ООО Салюс входит в ту же группу лиц что и Общество;

5.2.2 ООО СЗ «Корона» входит в ту же группу лиц что и Общество;

5.2.3 Забанов С. И. (Генеральный директор ООО СЗ КОРОНА)

5.2.4 Сальников А. А. (Генеральный директор ООО САЛЮС)

5.2.5 Кульбанович Александр Анатольевич – исполняющий обязанности генерального директора

5.2.6 На 31.12.2025 г. Единственному участнику Общества вознаграждения не начислялись и не выплачивались. В 2025 году размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества, составил 19,9 тыс. руб. (в том числе оплата труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и взносы в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, иные платежи основному управленческому персоналу). Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

6.1 Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

Сумма полученного по данным налогового учета убытка, подлежащая переносу на будущее, в соответствии с п. п. 8 — 11, 14 ПБУ 18/02 образует вычитаемую временную разницу, приводящую к образованию отложенного налога на прибыль (ОНА), который уменьшает сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в последующих отчетных периодах, отражается Обществом по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, начисленный с остатка неперенесенного убытка на конец отчетного периода согласно приложения 4 к листу 02 декларации по налогу на прибыль.

тыс. руб.			
Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенный налоговый актив	-	-	11

6.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой вклады в уставный капитал следующих Обществ:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля в уставном капитале
ООО Салюс	60	40
ООО СЗ Корона	30	30
Итого	90	70

6.3 Дебиторская задолженность

тыс. руб		
Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО "МАСТЕРСТРОЙМОНТАЖ"	107 000	107 000
ИП Павликова Анастасия Юрьевна	49	
ООО "СЗ "КОРОНА"		140 157
Расчеты по налогам и сборам	4 714	
Итого	111 763	247 157

6.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

тыс. руб		
Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Депозитные счета	524 500	348 600

6.5 Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2025 отсутствует.

6.6 Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет сумму 10 тыс. руб., оплачен полностью. Величина добавочного капитала (без переоценки) на 31.12.2025 г. 300 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, дивиденды.

За 2025 год, нераспределенная прибыль составляет 636 213 тыс. руб., за 2024 год 592 363 тыс. руб., у Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6.7 Доходы и расходы

тыс. руб.

Расшифровка	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Управленческие расходы всего	(153)	(340)
всего в том числе:	(14)	(42)
Расходы на оплату труда		
– Отчисления на социальные нужды	(4)	(12)
– Услуги	(135)	(286)
Доходы от участия в российской организации		568 157
Проценты, полученные по депозитам	92 589	30 790
Проценты к уплате	(4)	(55)
Прочие расходы	(25 481)	(79)

7. Обеспечения обязательств выданные

По состоянию на 31.12.2025 – оформлены договора поручительства с ПАО «Сбербанк» по которым Общество выступает поручителем за ООО «СЗ Корона» по кредитам

тыс. руб.

Договора №	Сумма в общем размере поручительства	Величина поручительства на 31.12.2025
29.06.2022 № 380B005R6	12 260 062	12 239 803
01.06.2023 №380B00FQD	840 938	313 486
27.08.2024 № 380B0100K/HRDlim	7 000 000	2 963 518
Залог долей ООО "СЗ "Корона", 30% по Договору № 380B005R6/Д1 от 29.06.2022г.	30	
Залог долей ООО "СЗ "Корона", 30% по Договору № Д304 380B00FQD от 01.06.2023	30	
Залог долей ООО "СЗ "Корона", 30% по Договору № 380B0100Кдзд2 от 12.09.2024	30	

8. Информация о рисках.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

8.1 Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удерживать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

8.2 Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

8.3 Кредитный риск:

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

8.4 Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

9. Информация о курсах валют

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Официальный курс одного Доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации по состоянию на:

- 31 декабря 2023 года – 89,6883 руб.
- 31 декабря 2024 года – 101,6797 руб.
- 31 декабря 2025 года – 78,2267 руб.

Официальный курс одного Евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации по состоянию на:

31 декабря 2023 года – 99,1919 руб.
31 декабря 2024 года – 106,1028 руб.
31 декабря 2025 года – 92,0938 руб.

10. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес- стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Представленная Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

11. Государственная помощь.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор



Кульбанович А.А.

18 марта 2026 г.