SOLRAY

ООО «СОЛ» , 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 35 стр.1 этаж 6 офис П619

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СОЛ» в тыс.руб.

1.Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СОЛ» (далее –Общество) за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "СОЛ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛ», сокращенное наименование ООО «СОЛ»

Юридический, он же фактический адрес: 117105 Россия, г.Москва, Варшавское шоссе д. 35, стр. 1, этаж 6, Офис П619

Дата регистрации: 14 декабря 2004 года

Основной государственный регистрационный номер: 1047796958120

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 642 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 567 человек.

Состав участников Общества: Шеберг Маркус Андерс, Солодовник Татьяна Владимировна, Шакин Павел Николаевич.

Генеральный директор: Шеберг Маркус Андерс

Совет директоров: не назначен.

Ревизионная комиссия: не назначена.

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 , КПП 332345001
2) Владимирская область, Киржачский район, Федоровское д.,Сельская ул., 49, КПП331645001
3) Калужская область, Боровской район, д. Денисово, КПП 400345001
4) г.Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д.8, КПП 400045001
5) Ульяновская область, Чердаклинский район, рп Чердаклы, КПП 732945001
6) г.Ульяновск, Инженерный 46-й проезд, влд.10, КПП 730045001
7) Ярославская область, г. Ярославль, 1-я Технологическая, 20, КПП 760445001

8) г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, 40литерА, пом. 12-Н №2 (часть), КПП 784145001
9) г.Воронеж, пр.Труда, д.65, КПП 366245001
10) Московская область, г.Домодедово, мкр.Белые столбы, КПП 500945001
11) Нижегородская область, г..Кстово, ул.Островского д.19, КПП 525045001
12) г.Новосибирск, Вокзальная мгстр., д.1/1, КПП 540645001

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. является аудиторская организация ООО "СФЕРА".

ООО "СФЕРА" зарегистрировано по основному регистрационному номеру 1027800533815.

Юридический и фактический адрес аудитора: 191023, РФ, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 78, Апраксин пер., д. 17, литера А, пом. 23

ОРНЗ в СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» - 12006004307.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «СОЛ» является оказание услуг профессиональной уборки , ОКВЭД 81.21 «Деятельность по общей уборке зданий».
В отчетном году осуществлялись:
- оказание услуг профессиональной уборки;
- продажа сопутствующих услуге товаров: бытовой химии и расходных материалов;
- иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Основные элементы учетной политики:

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Товарные знаки, создаваемые с привлечением сторонних организаций считать не созданными своими силами и учитывать, как нематериальные активы с использованием счетов 04 и 05.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.
Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.
Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.
1. Автотранспортные средства – 5 лет
2. Оборудование – 3-7лет
3. Инвентарь и мебель – 5 лет
4. Офисное оборудование – 5 лет

SOLRAY

Права пользования активами

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:
Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025г. 78,2267 руб.за 1 $, на 31.12.2024г. -101,6797 руб. за 1 $.
Курс Евро по состоянию на 31.12.2025г. 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024г.106,1028 руб. за 1 €.

SOLRAY

Учет кредитов и займов

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Создается резерв по неиспользованным отпускам и резерв по сомнительным долгам.
Резерв по сомнительным долгам
Резерв по просроченной и сомнительной дебиторской задолженности создается по каждому долгу, в отношении которого у менеджмента существуют сомнения в вероятности погашения.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет НДС налогового агента

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.

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: доходы от оказания услуг по профессиональной уборке, продажа сопутствующих товаров и доходы от оказания дополнительных услуг.
Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

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)

- <u>Прочие расходы</u>

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

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, интернет 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 свернуто (в т.ч. курсовые разницы, расходы от реализации основных средств и расходы от валютно-обменных операций).

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1.Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), приведена в таблицах 1.1., 1.2.

4.2. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии и других изменениях), капитальных вложениях в основные средства приведена в таблицах 2.1, 2.3, 2.4.

4.3. Права пользования активами

Общество, являясь лизингополучателем по договорам лизинга, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам.

Лизинговые платежи составили в 2025 году 1 288,5 тыс.руб., в 2024 году 1267,4тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 2.2.

Обществ заключило договоры лизинга с двумя компаниями.

У ООО «Ресо-Лизинг» получено в аренду на 5-ть лет с последующим выкупом и на условиях учета на своем балансе: автомобиль Форд транзит и погрузчик.

У ООО «Альфамобиль» на 3-ри года арендована автомобиль Лада Ларгус.

Арендованное имущество учтено в составе основных средств. На конец 2025г. суммарная остаточная стоимость составила 2 770 тыс. рублей.

Расчеты по каждому из этих трех договоров ведутся обособленно. Задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную и показана в Пассиве баланса в разделе «Долгосрочные обязательства», на 31.12.2025 г. она составила 907тыс. рублей по договору с ООО «Альфамобиль» и 720тыс. рублей в разделе «Краткосрочные обязательства» в расчетах с разными дебиторами и кредиторами.

Эти суммы -без учета процентов по дисконтированию в сумме 131 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 буду продлены на следующий срок, есть планы по приобретению офиса в собственность.

4.4. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 568 тыс.руб., на 31.12.2024г. 876 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), приведена в таблицах 3.1.

4.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведена в таблице 4.1.

4.6. Капитал

Сведения о долях

Размер уставного капитала составляет 46 511тыс.руб. (Сорок шесть миллионов пятьсот одиннадцать тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

Шеберг Маркус Андерс 60%, бенефициарный владелец;

Солодовник Татьяна Владимировна 20%;

Шакин Павел Николаевич 20%.

4.7. Задолженность по займам

На 31.12.2025г. имеются займы от финской компании Solemo Oy. на общую сумму

3 100 000 Евро (285 490,78 тыс.руб.).

4.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, приведена в таблицах 5.1 и 5.2.

4.9. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Организации создан резерв под обязательство по оплате отпусков работников.

Перед работниками по оплате отпусков	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	67,6%

SOLRAY

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж по видам деятельности:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
81.21 Деятельность по общей уборке зданий	1 284 916	971 582
46.44.2 Оптовая торговля чистящими средствами	46 700	45 652
Итого	**1 333 616**	**1 017 234**

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Вознаграждение по договору с Альфа банком	923	0
Доход от реализации основных средств	3 598	3 543
Доход от реализации прочего имущества	330	8
Проценты по депозитным вкладам	27 771	7 209
Курсовые разницы	31 637	0
Прочие доходы	461	1 055
Итого	64 720	11 815

Курсовые разницы и доходы, связанные с продажей валюты, показаны свернуто, в отличие от отчетности за 2024г., где они были развернуты в прочих доходах и расходах

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	221 502	198 756
Затраты на оплату труда	795 684	611 004
Отчисления на социальные нужды	218 196	159 436
Амортизация	21 835	18 949
Прочие затраты	5 095	5 745
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 262 312**	**993 891**

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.	Сумма отчислений за 2024 г., тыс. руб.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	55 742	48 584
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	13 352	148

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Ликвидация основных средств	683	195
Расходы на услуги банков	1 797	1 418
Курсовые разницы	0	12 090
Убытки от продажи валюты	0	1 438
Проценты по лизинговым договорам	248	218
Резерв по сомнительным долгам	13 352	148
Прочие расходы	6 189	4 699
Итого	22 269	20 206

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г.составил 28 439тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 5 074тыс.руб.

В 2025г. выяснилось, что в 2024г. была ошибочно учтена реализация , которой фактически не было на сумму 1 611тыс.руб., сданы корректировочные налоговые декларации по НДС и налогу на прибыль за 2024г. В связи с тем, что сумма ошибки несущественная баланс за 2024г. не пересдавался, исправления внесены в бухгалтерском учете в 2025г. и вошли в баланс 2025г.

Налог на прибыль за 2025г. составил 15 567,94 тыс.руб., в отчете о финансовых результатах в строке с кодом 2411 «текущий налог на прибыль» стоит сумма текущего налога 2025г. и корректировка от 2024г. в размере 322,17тыс.руб.

a. ПНР = 5 074 тыс.руб. (25% от расхода, не учитываемого в целях налогообложения)
b. Прибыль по бухгалтерскому учету = 113 755тыс.руб., 25% = 28 439 тыс.руб.
c. Прибыль по налоговому учету = 124 544тыс.руб., 25% = 31 136тыс. руб., с учетом убытков прошлых лет, налог на прибыль к уплате 15 568тыс.руб.
d. Изменение ОНА (временная разница) = 6 402 тыс.руб.
e. Изменение ОНО (временная разница) = 24 347 тыс.руб.
f.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. в таблице 6.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:
Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на расчетном счете	3 932	32 511
Денежные средства на спец.счете	172	88
Денежные средства на валютном счете	120 727	139 092
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	150 000	65 000
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	**274 831**	**236 691**

В состав денежных эквивалентов включаются краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев).
Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

- 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;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- НДФЛ и страховые взносы учитывается в составе платежей в связи с оплатой труда работников; НДФЛ, удержанный с дивидендов, учитывается вместе с выплаченной суммой дивидендов.
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

SOLRAY

7. Дивиденды

Дивиденды уплаченные в 2025г.: 5 041тыс.руб.

Дивиденды уплаченные в 2024г.: 13 160тыс.руб.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Участниками общества являются три физических лица, все они – сотрудники ООО «СОЛ» и в 2025г. получали заработную плату.

Шеберг Маркус Андерс (бенефициарный владелец), Солодовник Татьяна Владимировна, Шакин Павел Николаевич.

Общество не входит в группу.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки оплаты за оказанные услуги и проданные товары).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате услуг, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным

SOLRAY

долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 13 749 тыс. руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. На 31.12.2025 этот риск невысок, у Организации достаточно оборотных средств.

Правовые риски связаны с изменением валютного, миграционного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ.

Репутационный риск связан недобросовестной конкуренцией на рынке клининговых услуг.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и планирует расширение деятельности.

ПРИЛОЖЕНИЯ -таблицы на восьми листах:

1. Нематериальные активы (таблицы 1.1.и 1.2)
2. Основные средства (таблицы 2.1, 2.3, 2.4)

   Права пользования активами (таблица 2.2)
3. Запасы (таблица 3)
4. Дебиторская задолженность (таблица 4)
5. Обязательства (таблицы 5.1 и 5.2)
6. Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г.(таблица 6)

Генеральный директор Шеберг Маркус Андерс

25.03.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблицы1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная	накопленные амортизация и	поступило	списано		амортизация	первоначальная	накопленные амортизация
					первоначаль	накопленные			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	375	(375)	1 005	-	-	(294)	1 380	(669)
	За 2024 г.	375	(319)	-	-	-	(56)	375	(375)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	375	(375)	-	-	-	-	375	(375)
	За 2024 г.	375	(319)	-	-	-	(56)	375	(375)
из них исключительные права	За 2025 г.	375	(375)	-	-	-	-	375	(375)
	За 2024 г.	375	(319)	-	-	-	(56)	375	(375)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 005	-	-	(294)	1 005	(294)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	1 005	-	-	(294)	1 005	(294)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в	фактические	накопленно
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	305	-	700	-	-	(1 005)	-	-
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	-	305	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	305	-	700	-	-	(1 005)	-	-
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	-	305	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблицы 2. Основные средстваи права пользования активами

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	188 731	(137 925)	30 042	(11 631)	10 401	(19 901)	208 120	(148 640)
	За 2024 г.	176 942	(129 994)	21 575	(9 786)	9 521	(17 453)	188 731	(137 925)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	298	(142)	-	(120)	58	(17)	178	(101)
	За 2024 г.	298	(118)	-	-	-	(24)	298	(142)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	99 818	(77 035)	17 329	(6 765)	5 649	(9 781)	110 146	(81 167)
	За 2024 г.	97 225	(75 448)	9 849	(7 255)	6 990	(8 577)	99 818	(77 035)
Офисное оборудование	За 2025 г.	494	(312)	-	-	-	(72)	494	(383)
	За 2024 г.	352	(192)	142	-	-	(119)	494	(312)
Транспортные средства	За 2025 г.	79 932	(58 485)	9 356	(4 746)	4 695	(8 182)	85 757	(63 188)
	За 2024 г.	75 589	(53 349)	6 874	(2 531)	2 531	(7 667)	79 932	(58 485)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	362	(163)	1 174	-	-	(155)	1 535	(318)
	За 2024 г.	362	(91)	-	-	-	(72)	362	(163)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 827	(1 789)	2 182	-	-	(1 694)	10 009	(3 483)
	За 2024 г.	3 116	(796)	4 711	-	-	(993)	7 827	(1 789)
Основные средства, переданные в аренду - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 690	(4 280)	-	-	-	(1 640)	-	7 475	(4 705)
	За 2024 г.	7 461	(2 840)	1 229	-	-	(1 440)	-	8 690	(4 280)
в том числе: Транспортные средства										
	За 2024 г.	8 690	(4 280)	-	-	-	(1 640)	-	7 475	(4 705)
	За 2025 г.	7 461	(2 840)	1 229	-	-	(1 440)	-	8 690	(4 280)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	61 930	55 153	51 415
в том числе: Сооружения	76	155	180
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 659	22 721	21 622
Офисное оборудование	111	183	160
Транспортные средства	25 339	25 856	26 862
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 218	199	271
Другие виды основных средств	6 526	6 038	2 320
Неамортизируемые основные средства - всего	556	62	155

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(236)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	(236)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Таблица 3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 086	-	909 694	(907 421)	-	-	X	X	7 359	-
	За 2024 г.	4 724	-	677 625	(677 264)	-	-	X	X	5 086	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 798	-	62 244	(8 614)	-	-	(51 821)	-	6 607	-
	За 2024 г.	4 466	-	51 561	(6 146)	-	-	(45 082)	-	4 798	-
Товары	За 2025 г.	288	-	29 055	(26 588)	-	-	(2 002)	-	752	-
	За 2024 г.	259	-	26 923	(24 379)	-	-	(2 515)	-	288	-

Таблица 4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило	списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	219 678	(570)	246 370	(213 973)	-	(174)	252 075	(13 749)
	За 2024 г.	183 437	(449)	216 040	(179 774)	(25)	(27)	219 678	(570)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 242	-	5 703	(4 870)	-	-	6 075	-
	За 2024 г.	4 438	-	5 214	(4 384)	(25)	-	5 242	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	208 984	(570)	235 115	(208 467)	-	(174)	235 633	(13 749)
	За 2024 г.	174 671	(449)	208 979	(174 665)	-	(27)	208 984	(570)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5451	-	5552	(635 4475)	-	-	10368	-
	За 2024 г.	4 328	-	1848	(725 000)	-	-	5451	-

Таблицы 5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступило: в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Изменения за период (за минусом обязательств, списано: погашено	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	332 138	0	(45 740)	286 398
	За 2024 г.	310 378	21 985	(225)	332 138
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 219	-	(2 312)	907
	За 2024 г.	2 883	561	(225)	3 219
Долгосрочные займы	За 2025 г.	328 919	-	(43 428)	285 491
	За 2024 г.	307 495	21 424	-	328 919
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	150 691	36 359	(42 553)	144 497
	За 2024 г.	131 336	42 906	(23 551)	150 691
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 050	14 126	(14 953)	57 223
	За 2024 г.	61 204	11 195	(14 349)	58 050
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18	-	-	18
	За 2024 г.	79	17	(78)	18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	244	(114)	189
	За 2024 г.	434	105	(480)	59
Расчеты по лизингу краткосрочные	За 2025 г.		720		720
	За 2024 г.			-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 592	2	(2 561)	32
	За 2024 г.	1 450	1 142	-	2 592
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	49 109	15 211	-	64 320
	За 2024 г.	37 997	11 112	-	49 109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14 950	5 893	-	20 843
	За 2024 г.	11 654	3 296	-	14 950
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	25 802	149	(24 816)	1135
	За 2024 г.	18 497	15 928	(8 624)	25 802
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	111	15	(109)	17
	За 2024 г.	21	111	(21)	111

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 111	82 456	55 742	957	63 867
	За 2024 г.	30 599	63 824	48 584	7 729	38 111
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	38 111	82 456	55 742	957	63 867
	За 2024 г.	30 599	63 824	48 584	7 729	38 111

Таблица 6. Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. (руб.)

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024				Изменение в 2025г.				На 31.12.2025	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение		
1	2	3	4	5	8	9	10	11	14	15
Доходы будущих периодов		123 806 815,25		30 951 703,81			24 622 976,16			55 574 679,97
Кредиторская задолженность					2 072,29				2 072,29	
Материалы	67 545,83	67 545,83	16 886,46	16 886,46					16 886,46	16 886,46
Основные средства	994 364,39	2 322 803,82	248 591,10	580 700,96	340 375,70	80 957,55	334 314,60	527 446,07	508 009,27	387 569,51
Оценочные обязательства и резервы	38 110 515,87	0,03	9 527 628,97	0,01	6 439 108,65				15 966 737,62	0,01
Расходы будущих периодов	283 645 433,73		70 911 358,43		12 122 676,35	15 586 166,53			67 447 868,25	
Резервы сомнительных	570 481,68		142 620,42		3 431 812,25	137 274,28			3 437 158,39	
Прочие расходы	0,06		0,02						0,02	
Арендные обязательства	1 424 521,96	1 113 433,74	356 130,49	278 358,44	226 719,43	356 130,49	119 661,94	140 630,53	226 719,43	257 389,85
Проценты по обязательствам		379 177,14		94 794,29				61 923,87		32 870,42
Итого	**324 812 863,52**	**127 689 775,81**	**81 203 215,89**	**31 922 443,97**	**22 562 764,67**	**16 160 528,85**	**25 076 952,70**	**730 000,47**	**87 605 451,73**	**56 269 396,22**