Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОП-Сервис» за 2022 год

1. Сведения об Обществе

Полное наименование компании:
Общество с ограниченной ответственностью «ТОП-Сервис».

Место нахождения и почтовый адрес:
РФ, 141400, Московская обл., Химки г, аэропорт Шереметьево, помещение 3, оф.144

Государственная регистрация общества и регистрационный номер:
Свидетельство: серия 50 №013394522 выдано МИФНС России № 13 по г. Московской области, 26 июня 2012г. ОГРН 1125047011924.

Регистрация налогоплательщика и идентификационный номер:
Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5047134150 с кодом постановки на учет (КПП) 504701001 № налогового свидетельства - 013394533,
Серия - 50 от 26.06.2012 г.

Организационно-правовая форма:
Общество с ограниченной ответственностью. Код ОКОПФ - 65.
В 2022 г. ООО «ТОП-Сервис» относился к субъекту - Среднее предприятие в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Форма собственности:
Частная собственность физических лиц.
Код ОКФС - 16.

Органы управления общества:
Органами управления Обществом являются:
а) Общее Собрание Участников, которое является одновременно высшим органом управления и органом, осуществляющим общее руководство Обществом;
б) Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью и является Исполнительным органом.

Участники Общества:

БАТОВА НАТАЛИЯ МИХАЙЛОВНА
Доля в уставном капитале – 80 % уставного капитала.

ЧУЛИМОВА АННА ВЯЧЕСЛАВОВНА.
Доля в уставном капитале – 20% уставного капитала.

Все участники Общества (Батова Наталия Михайловна, Чулимова Анна Вячеславовна) являются его **бенефициарными владельцами**.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Уставный капитал Общества на начало периода составлял 100 тыс. руб., на конец проверяемого периода - 135 тыс. руб.
Уставный капитал Общества состоит из взносов учредителей.

24

Общество не имеет филиалов и представительств.

На 31 декабря 2022 г. Общество имеет восемнадцать обособленных подразделения с созданием рабочих мест, не выделенных на отдельный баланс, не ведущих самостоятельных расчетов:

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес подразделения	Дата постановки на учет	КПП	ОКТМО
1	Головное подразделение, г. Химки	141400, Московская область, г.Химки, Шереметьево аэропорт, пом 3, офис 144	26.06.2012	504701001	46783000
2	О.П. г. Санкт-Петербург	195009, г.Санкт-Петербург, ул. Ватутина, 3лит.А, 1Н, 18	01.05.2018	780445001	40330000
3	О.П. г. Москва	115114, г.Москва, ул.Летниковская, 11/10 стр28	01.04.2020	772545001	45914000
4	О.П. г. Калуга	248021, Калужская обл, г.Калуга, ул.Московская, 241	11.11.2020	402845001	29701000
5	О.П. г. Вольск	412903, Саратовская обл., г.Вольск, ул.М.Горького, 3	01.01.2022	644145001	63611101
6	О.П. г. Омск	644098, Омская обл., г.Омск, 14-й Военный городок, 119	01.01.2022	550545001	52701001
7	О.П. г. Пенза	440005, Пензенская обл., г.Пенза, Военный городок	01.01.2022	583745001	56701000
8	О.П. г. Челябинск	454008, Челябинская обл., г.Челябинск, пр-кт Победы, 187	01.01.2022	744745001	75701310
9	О.П. г. Барнаул	656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Ленина, д.158, скл.А	01.01.2022	222445001	01701000
10	О.П. г. Таганрог	347910, Ростовская обл., г.Таганрог, ул.Ленина, д.220	01.01.2022	615545001	60737000
11	О.П. г. Тула	300026, Тульская обл., г.Тула, пр-кт Ленина, д.157, офис 219	22.11.2022	710045001	70701000
12	О.П. г. Смоленск	214012, Смоленская обл., г.Смоленск, ул.Кашена, д.15А, офис 306	22.11.2022	673245002	66701000
13	О.П. г. Рязань	390044, Рязанская обл., г.Рязань, Московсое шоссе, д.20, офис 921	22.11.2022	622945001	61701000
14	О.П. г. Орел	302025, Орловская обл, г.Орел, Московское ш., д.137 к.5, офис 217	22.11.2022	570045001	54701000
15	О.П. г Курск	305029, Курская обл., г.Курск, ул.Карла Маркса, офис 5	22.11.2022	463245003	38701000
16	О.П. г. Владимир	600006, Владимирская обл., г.Владимир, ул.Железнодорожная, д.19	22.11.2022	332845001	17701000
17	О.П. г. Москва	107078, г.Москва, Докучаев переулок, д.6 стр.2	22.11.2022	770845003	45378000
18	О.П. г. Брянск	241022, Брянская обл., г.Брянск, ул.Речная, д.2	22.11.2022	325745002	15701000

Среднесписочная численность персонала в 2022 году:

В 2022 году среднесписочная численность персонала составила 2 298 человек.

Реорганизация в форме присоединения в 2022 году:

В соответствии с договором о присоединении от 28.06.2022 и Решением единственного участника №122-22 от 28.06.2022 и дополнительным соглашением от 28.10.2022 и Решением единственного участника № 126-22 от 28.10.2022 стороны осуществили реорганизацию путем присоединения к Обществу:
Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ24» (ОГРН 1207700495518 ИНН 7708393030 КПП 770801001, адрес места нахождения: г. Москва, Докучаев переулок, д.4, офис 15), Генеральный директор Батова Наталия Михайловна;
Общество с ограниченной ответственностью «ИДАЛИКА» (ОГРН 1185029018624 ИНН 5047214695 КПП 504701001, адрес места нахождения: Московская область, г. Химки, тер. аэропорт Шереметьево, помещение 3, этаж 1, офис 64), Генеральный директор Чулимова Анна Вячеславовна.
ООО «ТОП-Сервис» принята к учету имущество и обязательство присоединяемых компаний используя транзитный счет учета 00.
ООО «СМАРТ24» - прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «ТОП-Сервис». Дата прекращения 27.12.2022г. согласно Уведомления о снятии с учета и выписки из ЕГРЮЛ от 23.12.2022г.
ООО «ИДАЛИКА» - прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «ТОП-Сервис». Дата прекращения 27.12.2022г. согласно Уведомления о снятии с учета и выписки из ЕГРЮЛ от 23.12.2022г.
В результате присоединения чистые активы Общества увеличились на 142 834 тыс. руб., а активы и обязательства увеличилась на 427 970 тыс. руб.

2. *Характеристика деятельности Общества*

Общество создано и действует с целью решения задач по оказанию услуг по чистке и уборке производственных и жилых помещений, оборудования и транспортных средств, услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений.

В 2022 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:
- клининговые услуги;
- услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию объектов;
- покраска сооружений;
- оптовая торговля.

Доля предоставления клининговых услуг к общему объему выручки в 2022 году составила 97.5 %.
Доля предоставления услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию к общему объему выручки в 2022 году составила 2.5 %.

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации.
В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации
В 2022 году ООО «ТОП-Сервис» сохранило устойчивость на рынке выше указанных услуг. Величина чистых активов ООО «ТОП-Сервис» на 31.12.2022 года имеет положительное значение и составляет 389 744 тыс. рублей.
В соответствии с планами на 2023 год ООО «ТОП-Сервис» планирует дальнейшее расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж клининговых услуг, услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений, остальных видов деятельности, расширение спектра оказываемых услуг.

В течение 2022 г. ООО «ТОП-Сервис» не получало государственной помощи.

Покупателями работ и услуг являются российские организации. Работы и услуги, выполнялись как собственными силами, так и сторонними организациями, привлеченными ООО «ТОП-Сервис».

Способы и методы ведения бухгалтерского учета в 2022 году

Бухгалтерский учет в Обществе в 2022 году осуществлялся бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет генеральный директор.
Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Общества несет главный бухгалтер.
Форма бухгалтерского учета в компании - автоматизированная с применением персональных компьютеров. Для автоматизации бухгалтерского учета использовано программное обеспечение 1С: Предприятие 8.3 (конфигурация «Бухгалтерский учет», редакция 3.0).
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политикой общества на 2022 год.

В 2022 году в бухгалтерском учете ООО «ТОП-Сервис» применялись следующие методы и способы учета:

Основные средства

- Учет активов стоимостью менее 100 тысяч рублей в бухгалтерском учете ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с установленным Учетной политикой лимитом (п.5 ПБУ 6/01).
- Амортизация начислялась линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).
- Переоценка основных средств на начало отчетного года не проводится.
-

При установлении сроков полезного использования объектов основных средств в 2022 году, Общество руководствовалось Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), принятым Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. и Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" с изменениями, утвержденными Постановлением Правительства от 7 июля 2016 г. N 640.
На основании указанной Классификации основных средств Общество определяло принадлежность объектов основных средств к той или иной группе амортизируемого имущества. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Обществом в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Аренда (лизинг) основных средств

Бухгалтерский учет договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование, а также договоров лизинга вне зависимости на чьем балансе учитывается имущество, производится в соответствии ФСБУ 25/2018.
ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

37

Материально-производственные запасы

- Учет материально-производственных запасов велся без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей».
- Учет материально-производственных запасов ведется в сумме их фактически произведенных затрат. При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).
  Единица учета материалов - номенклатурный номер.
- Для отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материалов применялся счет 10 «Материалы».
- Для отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления товаров (при наличии) применяется счет 41 «Товары» с оценкой товаров на счете 41 по их фактической стоимости. При списании их оценка производилась по средней себестоимости единицы. Затраты по доставке товаров учитывались в составе стоимости товаров.
- При наличии транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, связанных с приобретением МПЗ, они учитывались в стоимости материально-производственных запасов до момента их оприходования пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде. Затраты, понесенные после оприходования товаров, учитывались в составе издержек обращения»

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (п.65 Положения № 34н).

Расходы по обычной деятельности

На производство принимались затраты, связанные непосредственно с выполнением конкретных договоров. К ним относятся:

- Расходы на заработную плату с начислениями;
- Расходы на работы и услуги соисполнителей по договорам;
- Материальные расходы;
- Иные расходы, предусмотренные условиями договора.

К прямым расходам, связанным непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, относились следующие затраты на производство:

- Расходы на заработную плату с начислениями;
- Амортизация;
- Расходы на работы и услуги соисполнителей по договорам;
- Материальные расходы;
- Иные расходы, предусмотренные условиями договора.

Издержки обращения и управленческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отсутствовали, при наличии должны пересчитываться в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы в 2022 году отсутствовали.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимались к учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет займов и кредитов

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.
Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

Учет постоянных и временных разниц

Формирование информации о постоянных и временных разницах велось в течение года в регистрах с группировкой по видам объектов, при учете которых возникали временные разницы. На основании полученных данных в синтетическом учете на счетах бухгалтерского учета формировалась информация о постоянных и отложенных активах и обязательствах. Определение текущего налога на прибыль осуществлялось на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет резервов

Резервы предстоящих расходов, в том числе на оплату отпусков работников, в 2022 году создавались.
Резервы по сомнительным долгам не создавались.

3. Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества

Нематериальные активы

В течение 2022 года организацией были приняты к учету в состав нематериальных активов 6 объектов, в том числе товарный знак ООО «ТОП-Сервис», разработанный корпоративный веб сайт, продукт интеллектуальной деятельности (мобильное приложение) у ООО «Прогресс Энжин».
В 2022 году произошло увеличение количества объектов нематериальных активов в результате реорганизации ООО «ИДАЛИКА» и ООО «СМАРТ-24».

Первоначальная стоимость нематериальных активов составила:
На начало отчетного периода 5 637 тыс. руб.
На конец отчетного периода 15 271 тыс. руб.
Начисленная амортизация в 2022 году составила:
На начало отчетного периода 0 тыс. руб.
На конец отчетного периода 1 162 тыс. руб.
Остаточная стоимость нематериальных в 2022 году составила:
На начало отчетного периода 5 637 тыс. руб.
На конец отчетного периода 14 109 тыс. руб.

Основные средства

В течение 2022 года организацией были приобретены за плату и введены в эксплуатацию 62 объекта основных средств, в том числе: Снегоуборочные машины, Машины для коммунального хозяйства, косилка роторная, аппараты высокого давления, погрузчики фронтальные, поломоечные машины, машины для мойки эскалаторов, уборочные машины, пылесосы промышленного назначения.

В 2022 году произошло увеличение количества объектов основных средств в результате увеличения объема производства, выхода на новые объекты, а также в результате реорганизации ООО «ИДАЛИКА» и ООО «СМАРТ-24».

Первоначальная стоимость основных средств составила:

На начало отчетного периода 69 850 тыс. руб.

На конец отчетного периода 162 012 тыс. руб.

Поступило на сумму 92 162 тыс. руб., в т.ч. на сумму 43 553 руб. - арендованные основные средства, поступившие по Договорам лизинга, учитываемые на балансе лизингополучателя, которым является ООО «ТОП-Сервис».

Начисленная амортизация в 2022 году составила:

На начало отчетного периода 26 404 тыс. руб.

На конец отчетного периода 43 913 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств в 2022 году составила:

На начало отчетного периода 43 446 тыс. руб.

На конец отчетного периода 118 099 тыс. руб.

В межотчетный период в соответствии с ФСБУ 6/2020 организация отразила ретроспективно основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, при этом затронув показатели по ОНА и ОНО.

По состоянию на 31.12.2021 произведен ретроспективный пересчет в отчетности по показателям:

Наименование показателя	Код строки	Корректировка
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	1150	(4 799)
Отложенные налоговые активы	1180	421
Итого по разделу I	**1100**	**(4 378)**
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 840)
Итого по разделу III	**1300**	**(3 840)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Отложенные налоговые обязательства	1420	(539)
Итого по разделу IV	**1400**	**(539)**

Аренда (лизинг) основных средств

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором применила ретроспективный пересчет единовременно признала ППА на конец 2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 произведен ретроспективный пересчет в отчетности по показателям:

Наименование показателя	Код строки	Корректировка
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	1150	13 349
Отложенные налоговые активы	1180	2 670

Итого по разделу I	**1100**	**11 641**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Прочие оборотные активы	1260	(2 964)
Итого по разделу II	**1200**	**(2 964)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 670
Прочие обязательства	1450	10 386
Итого по разделу IV	**1400**	**12 517**

По состоянию на 31 декабря 2022 года на забалансовом счете 001 учитываются следующие арендованные основные средства:

Наименование Арендодателя	**Номер, дата Договора аренды (субаренды)**	**Предмет Договора**	**Предмет аренды**
ИП Барсукова А.А.	Договор №583-ДОГ-ИД-20 от 01.12.2020г.	Аренда помещения по адресу: г. Тула, улица Баженова 28А, этаж 1 (38,2кв.м)	Аренда помещения обособл. подраздел. – г. Тула
ИП Бискуп А.Б.	Договор №01/04/2022-1 от 01.04.2022	Аренда парковочного места 756 по адресу Москва, Отрадное, Бульвар Северный, д. 9А, пом 1, 7 этаж	Аренда парковки -г.Москва
ИП Нянькин С.А.	Договор №3/12/20 от 01.12.2020 г.	Аренда помещения , г. Калуга, Воскресенский пер., д.29, стр.2, пом.7, ком.13 (21,2кв.м.)	Аренда помещения обособл. подраздел. – г. Калуга
ИП Старцев Д.Е.	Договор № 580-ДОГ-ИД-21 от 30.12.2021г.	Аренда помещения, г. Смоленск, ул. Кашена, д.15, литер А, ком. 306, (24кв.м.)	Аренда помещения обособл. подраздел. – г. Смоленск
РЯЗАНЬСТРОЙ ОАО	Договор №11 от 09.09.2022	Аренда помещения, г. Рязань, проезд Завражнова, д.5	Аренда склада – г. Рязань
ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	Договор № 581-ДОГ-ИД-21 от 01.12.2021г.	Аренда офисного и складского помещения, г. Брянск, ул. Речная, д.2 (10кв.м и 34кв.м)	Аренда помещения обособл. подраздел. и для хранения инвентаря – г. Брянск
Силовые машины АО	Договор 705/399 от 01.07.2019	Аренда помещения по адресу : г.Санкт-Петербург, Кондратьевский просп д.15 корп 2 литер 3	Аренда склада под зарядную станцию электрокаров и автомобильных аккомуляторов - г.Санкт-Петербург
ГОРМОСТ ГБУ	Договор №27-2022/РО от 01.05.2022	\аренда помещения по адресу г. Москва, ул. 2-я Рейсовая,д . 2, корп. 4, сооружение 1	Аренда склада размещение оборудования для уборки подвижного состава в тоннельном участке - г.Москва

Размещение денежных средств на депозит

По состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует сальдо по вкладу денежных средств на краткосрочный депозит.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" учитываются, в частности:

- расходы на страхование;
- стоимость лицензий на осуществление определенных видов деятельности;
- стоимость вознаграждения Банкам за выдачу банковских гарантий;
- и другие расходы, относящиеся к расходам будущих периодов.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 года на забалансовом счете 008 учитывались следующие обеспечения обязательств: банковские гарантии, выданные Банками в пользу бенефициаров – заказчиков, как необходимое условие при заключении государственных контрактов:

Наименование банка	Обязательство выданное	Сумма (тыс. руб.)
АКБ"АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Банковская гарантия № НН-008/ГР-2020 от 22.02.2022	306 147
БАНК ГПБ (АО)	Банковская гарантия № 22991ГА/21-Р от 10.11.2021	83 279
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	Банковская гарантия ВБЦ-320866 от 29.06.2020	2 221
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Банковская гарантия № 37596-22-10 от 19.09.2022	99 260
Райффайзенбанк АО	Банковская гарантия 06121/GI/201225 от 25.12.2020	90 155
Райффайзенбанк АО	Банковская гарантия 08010/GI/210210 от 10.02.2021	21 668
Райффайзенбанк АО	Банковская гарантия 11280/G1/210415 от 15.04.2021	5 540
Райффайзенбанк АО	Банковская гарантия 11281/G1/210415 от 15.04.2021	5 868
	Банковская гарантия 11282/G1/210415 от 15.04.2021	27 067
Райффайзенбанк АО	Банковская гарантия 11283/G1/210415 от 15.04.2021	54 138
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковской гарантии 40/9040/0075/133 от 27.11.2020 г	440 466
	Итого:	**1 135 809**

По состоянию на 31 декабря 2022 года на забалансовом счете 009 учитывались следующие обеспечения обязательств: договора поручительства, полученные:

Наименование банка	Обязательство полученное	Сумма (тыс. руб.)
ВТБ ПАО БАНК	Договор поручительства № 03929/МР-ДП1 от 02.09.2020	11 413
Райффайзенбанк АО	Договор поручительства № 24789/S2 от 22.05.2020	3 000
	Итого:	**14 413**

Дебиторская задолженность

По итогам 2022 года дебиторская задолженность составила 981 666 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 928 426 тыс. руб., а именно:

Наименование дебитора	Сумма (тыс. руб.)
"Алиталия-Сочьета Аэреа Итальяна С.П.А." Представительство АО в г.Москве	14
"Силовые машины" АО	10 243
АЛЬФАСИГМА РУС ООО	46
АМ-ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	75
АЭРОЭКСПРЕСС ООО	40 495

Наименование дебитора	Сумма (тыс. руб.)
ГКУ "АМПП"	1 329
ГОКБ ПРОЖЕКТОР АО	363
Гордеева Екатерина Викторовна	29
ГПМ ДАТА ООО	32
ДЕЛЬКАР ООО	450
Империал Дьюти Фри АО	61
ИНБИПРО ООО	5
ИНВЕСТ-АВИА ООО	2
ИПЕМ АНО	58
КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД ПАО	4 031
Комфорт ООО	420
КОФЕ СТАР ООО	6
КРАСНЫЙ КОТЕЛЬЩИК ПАО ТКЗ	3 592
МаксимаТелеком АО	1 115
МВПС-СЕРВИС ООО	3 144
МОСГОРТРАНС ГУП	15 570
Московский метрополитен ГУП Дирекция инфраструктуры	118 322
МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	73
ООО "СМТТ. Высоковольтные решения"	498
ООО "ТВЕРСКОЙ ЭКСПРЕСС"	417
ОРГАНИЗАТОР ПЕРЕВОЗОК ГКУ	0
РестКом ООО	8 637
РИДМАРКЕТ ООО	27
РУССКИЙ СУВЕНИР ООО	5
РЫНОЧНЫЙ КОМПЛЕКС ЦАРИЦЫНСКИЙ ОАО	981
СЕВЕРНЫЙ ВЕТЕР ООО	42
Сервис Экологического Транспорта ООО	106 866
СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ - ГРУППА ГАЗ ООО	39 045
ТВЗ ОАО	77
ТД ТВЕРЦА ООО	3
ТМХ - ПТР ООО	3 157
ЦППК АО	569 187
ЮВИ МСК ООО	9
Итого	**928 426**

Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют.

Заемные средства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. у ООО «ТОП-Сервис» отсутствуют.

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составили 128 387 тыс. руб., в том числе:

Наименование банка	Кредитный договор	Основная сумма долга (тыс. руб.)	Задолженность по процентам (тыс. руб.)
ВТБ ПАО Банк	договор № 05119/МР от 03.08.2022	43 613	720
ВТБ ПАО Банк	договор № 05120/МР от 03.08.2022	64 523	964
Райффайзенбанк АО	Соглашение № 24789-MSK от 22.05.2020	18 387	-
Сбербанк России ПАО	Договор ВКЛ №400C00CZYMF от 21.12.2022	-	34
Сбербанк России ПАО	Договор ВКЛ №400C003YHMF от 21.04.2022	-	145
	Итого:	**126 523**	**1 863**

Кредиторская задолженность

По итогам 2022 года кредиторская задолженность составила 501 354 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 88 565 тыс. руб., а именно:

Наименование кредитора	**Сумма (тыс.руб.)**
Андержанов Ильдус Саярович ИП	453
Владимирова Анастасия Игоревна ИП	618
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	699
Гарантия Р ООО	46 500
Группа Компаний "Прометей" ООО	566
ЕВРОТЕХКЛИМАТ ООО	1 401
КЕРХЕР ООО	4 682
КЛИН СИТИ ООО	15 639
Мега-вольт ООО	938
Назарян Михаил Саркисович ИП	2 573
ОПТИКОМ АО	3 620
Петенко Сергей Алексеевич ИП	1 349
РУБИН ООО (новый)	957
Санитарно-эпидемиологический Сервис ООО	886
СПЕЦМОНТАЖСЕРВИС ООО	864
Торговый Дом "Виконт" ООО	890
Прочие поставщики и подрядчики	5 929
Итого:	**88 565**

В состав кредиторской задолженности входят так же расчеты по заработной плате, расчеты по платежам в бюджет и взносам на социальное страхование.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. Выручка за 2022 год составила 2 548 677 тыс. руб., наиболее крупными из которых являются:

- Доходы от клининговых услуг (уборка помещений, наружных объектов, пассажирских обустройств, подвижного состава железной дороги, станций метрополитена, а также их комплексному содержанию, включая мелкий ремонт и покраску), составили 2 485 666 тыс. руб.;
- Доходы от услуг по эксплуатации и техническом обслуживанию составили: 63 740 тыс. руб.;

Для выполняемых обществом подрядных (субподрядных) работ (услуг), как клинингового характера, так услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений, степень готовности определяется на основании подписанных Заказчиком Актов выполненных работ по форме, утвержденной в договоре, КС-2, справки о стоимости выполненных работ по форме КС-3 или иной форме, утвержденной договорными отношениями и учетной политикой организации.
К доходам по основному виду деятельности были отнесены доходы, полученные от продажи клининговых работ (услуг) и услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений.

Расходы по обычным видам деятельности

В 2022 году себестоимость продаж составила 1 729 448 тыс. руб.
Наиболее крупными из которых являются:
оплата труда (включая отчисления с зарплаты) 1 498 762 тыс. руб.;
амортизация 12 288 тыс. руб.;
материальные затраты 218 366 тыс. руб.
В 2022 году расходы на клининговые услуги (уборка помещений, наружных объектов, пассажирских обустройств, подвижного состава железной дороги, станций метрополитена, а также их комплексному содержанию, включая мелкий ремонт и покраску) составили 1 720 660 тыс. руб.;
Расходы на услуги по эксплуатации и техническом обслуживанию составили 8 757 тыс. руб.
Расходы по обеспечению технической водой 32 тыс.руб.
Всего прямых расходов 1 729 448 тыс. руб.

В 2022 году управленческие расходы составили 99 988 тыс. руб.
Наиболее крупными из которых являются:
заработная плата управленческого персонала – 51 427 тыс. руб.;
страховые взносы – 14 177 тыс. руб.,
аренда офисных помещений – 12 720 тыс. руб.,
расходы на услуги связи – 851 тыс. руб.

Прочие доходы

В 2022 году прочие доходы составили 42 552 тыс. руб., в том числе: доходы от сдачи транспортных средств в аренду – 1 260 тыс. руб., прощение долга по займам – 20 840 тыс. руб., прочие внереализационные доходы – 20 452 тыс. руб.
Проценты к получению составили 3 502 тыс. руб.

Прочие расходы

В 2022 году прочие расходы составили 52 562 тыс. руб., в том числе: расходы на услуги банков – 21 438 тыс. руб., штрафные санкции в рамках договорных отношений - 4 526 тыс. руб., убыток прошлых лет – 1 489 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы – 24 809 тыс. руб.
Проценты к уплате составили 13 364 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы

Организация признает отложенные налоговые активы или обязательства в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.
Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.
Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете (09, 77) по учету отложенных налоговых активов и обязательств.
Постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете в результате не признанных в целях налогообложения налога на прибыль операциях, не принимаемых к налогообложению по причине отсутствия основания или оригинального документа.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	699 369
Условный расход – Условный доход	141 568
Изменение ОНА	7 693
Изменение ОНО	(8 743)
Текущий налог на прибыль	140 517

Чистая прибыль

Чистая Прибыль в 2022 году составила 557 790 тыс. руб.

Курсовые разницы

Операций, выраженных в иностранной валюте в 2022 году, не было.
Движение денежных средств по валютным счетам отсутствовало, отражение в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» за период с 1 января по 31 декабря 2022 года по курсу на дату операции не производилось.

Основные показатели финансовой деятельности за 2022-2021 гг.

Показатель	2022 год	2021 год	Величина изменения показателя (+> -)
Доходы общества по обычным видам деятельности, тыс. руб.	2 548 677	2 044 239	504 438
Расходы производственные, тыс. руб.	1 729 448	1 419 779	309 669
Расходы коммерческие, тыс. руб.			0
Расходы управленческие, тыс. руб.	99 988	113 850	-13 862
Прибыль от продаж, тыс. руб.	719 241	510 610	208 631
Чистая прибыль, тыс. руб.	557 790	402 768	155 022
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	981 666	353 201	628 465
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	501 354	196 469	304 885

4. *Связанные стороны*

Полный перечень связанных сторон Организации.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «ИДАЛИКА»	141400 Московская область г Химки тер Аэропорт Шереметьево дом помещение 3 Осмотреть этаж 1 офис 64	Батова Н.М. являлась участником (60% доли в уставном капитале)	23.12.2022 Выписка ЕГРЮЛ	Договор присоединения от 28.06.2022
2	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт24»	107078 г Москва пер Докучаев, д.4 оф 15	Батова Н.М. являлась участником (100% доли в уставном капитале) и генеральным директором	23.12.2022 Выписка ЕГРЮЛ	Договор присоединения от 28.06.2022

БАТОВА НАТАЛИЯ МИХАЙЛОВНА
– 100 % от общей доли в уставном капитале (с 02.03.2020 по 31.01.2023)
– 80 % от общей доли в уставном капитале с 01.02.2023
В 2022 году Батовой Н.М. как участнику Общества были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 608 531 000 руб., в т. ч. в разрезе Обществ
- ООО «ТОП-СЕРВИС» 526 931 000 руб.
- ООО «ИДАЛИКА» 81 600 000 руб.

ЧУЛИМОВА АННА ВЯЧЕСЛАВОВНА
– 40% от общей доле в уставном капитале в ООО «ИДИЛИКА» до 31.01.2023
– 20% от общей доле в уставном капитале с 01.02.2023
В 2022 году Чулимовой А.В. как участнику Общества ООО «ИДАЛИКА» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 219 441 200 руб.

ЯКОВЛЕВ КИРИЛЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ – 60 % от общей доле в уставном капитале до 26.12.2022.
В 2022 году Яковлеву К.Е. как участнику Общества ООО «ИДАЛИКА» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 247 561 800 руб.

Мишина Елена Валерьевна, генеральный директор ООО «ТОП-Сервис» с 21.01.2022 г. по 31.01.2023 г., в 2022 году Мишиной Е.В. (в должности генерального директора) было выплачено вознаграждение в сумме 4 921 821,71 руб.

Краткосрочные выплаты основному управленческому составу в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 составили в 2022 году – 17 111 735,54 руб. без учета НДФЛ; в 2021 году – 11 095 558,59 руб.. без учета НДФЛ.
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

5. Операции с аффилированными лицами в 2022 г.

В 2022 году осуществлялись взаимоотношения

- с ООО «Смарт-24», а именно реализация права использования программного обеспечения (Покупатель ООО «Смарт-24») по Лицензионному договору № 284-ДОГ-ТС-21 от 28.06.2021, на сумму 158 тыс. руб. и закрытие аванса по оплате по дог.№ 284-ДОГ-ТС-21 от 28.06.2021 на сумму 158 тыс. руб.
- с ООО «ИДАЛИКА», а именно взаимозачет в виде погашения дебиторской задолженности по дог.№175 от 17.05.2021 за продажу ОС от 17.05.2021 на сумму 1 100 тыс. руб. и кредиторской задолженности по дог.№130 от 22.12.2021 за приобретение ОС на сумму 1 100 тыс. руб.

6. Данные о совокупных затратах на энергетические ресурсы

Основной объем ответственности за эксплуатацию и функционирование энергоресурсов, которые Общество использует в своей деятельности, несет арендодатель помещения ООО «Аэроэкспресс» на основании Договора аренды № КОМ-2020-001 от 01.02.2020 г. Водо-, тепло- и электроснабжение включено в состав арендной платы Общества. Как пользователь энергоресурсов, Общество, со своей стороны, осуществляет должный контроль за их обоснованным расходованием, повышением энергоотдачи и способствует снижению затрат на энергоносители.

7. Раскрытие информации событий после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г., отсутствуют.

8. Раскрытие прочей информации

На фоне внешнеполитического обострения и введения нового пакета санкций, Общество в состоянии пережить санкционный кризис за счёт ранее накопленных ресурсов, трансформироваться в изменившихся рыночных условиях и продолжать дальнейшее развитие без серьезного ущерба для своей деятельности.

Генеральный директор Н.М. Батова

Главный бухгалтер М.А. Овчинникова

10 марта 2023 г.