# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОП-Сервис» за 2023 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, период действия: с 26.06.2012 по 05.10.2023
РФ, 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Докучаев, д. 4, период действия: с 06.10.2023

***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, период действия с 26.06.2012 по 05.10.2023
с кодом постановки на учет (КПП) 770801001 период действия с 06.10.2023

***Организационно-правовая форма:***
Общество с ограниченной ответственностью с кодом ОКОПФ – 12300.
В 2023 году 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 с кодом 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 состоит из взносов учредителей, оплачен полностью и по состоянию на 31.12.2023 составляет 135 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и представительств.

На 31 декабря 2023 года Общество имеет 19 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 предприятие, г. Москва | г. Москва, Докучаев переулок д.4 | 26.06.2012 | 770801001 | 45378000 |
| 2 | О.П. МО, г. Химки, тер-ия аэропорта Шереметьево, оф.64 | Московская область, г. Химки, Шереметьево аэропорт, пом. 3, офис 64 | 30.06.2023 | 504745001 | 46783000 |
| 3 | О.П. г. Москва ул. Дубининская | г. Москва, ул. Дубининская, д.57 | 28.08.2023 | 770845008 | 45378000 |
| 4 | О.П. г. Москва Докучаев переулок | г. Москва, Докучаев переулок д.6 стр.2 | 22.11.2022 | 770845003 | 45378000 |
| 5 | О.П. г. Москва Лефортово | г. Москва, Лефортово, ш. Андроновское, д. 24а, строен. 1а | 10.07.2023 | 770845007 | 45388000 |
| 6 | О.П. г. Москва Комсомольская пл. | г. Москва, Комсомольская площадь, д.5 | 18.07.2023 | 770845004 | 45378000 |
| 7 | О.П. г. Москва, пл. Тверская застава | г. Москва пл. Тверская застава, д.7, стр.1,2 | 18.07.2023 | 770845006 | 45378000 |
| 8 | О.П. г. Москва, Путейский тупик | г. Москва, Путейский тупик, д.6, стр.1, эт.3, помещ.2/3 | 28.08.2023 | 770845005 | 45378000 |
| 9 | О.П. г. Санкт-Петербург | г. Санкт-Петербург, ул. Ватутина, 3лит.А, 1Н, 18 | 01.05.2018 | 780445001 | 40330000 |
| 10 | О.П. г. Барнаул | Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Ленина, д.158, скл.А | 01.01.2022 | 222445001 | 01701000 |
| 11 | О.П. г. Таганрог | Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ленина, д.220 | 01.01.2022 | 615545001 | 60737000 |
| 12 | О.П. г. Смоленск | Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Кашена, д.15А, офис 306 | 22.11.2022 | 673245002 | 66701000 |
| 13 | О.П. г Курск | Курская обл., г. Курск, ул. Карла Маркса, офис 5 | 22.11.2022 | 463245003 | 38701000 |
| 14 | О.П. г. Владимир | Владимирская обл., г. Владимир, ул. Железнодорожная, д.19 | 22.11.2022 | 332845001 | 17701000 |
| 15 | О.П. г. Брянск | Брянская обл., г. Брянск, ул. Речная, д.2 | 22.11.2022 | 325745002 | 15701000 |
| 16 | О.П. г. Калуга | г. Калуги, Воскресенский переулок, д. 29, строение 2 | 25.07.2023 | 402845001 | 29701000 |
| 17 | О.П. г. Тула | г. Тула, улица Баженова 28А, этаж 1. | 25.07.2023 | 710045001 | 70701000 |
| 18 | О.П. г. Рязань | г. Рязань, проезд Завражнова, д.5 | 25.07.2023 | 623445003 | 61701000 |
| 19 | О.П. г. Орел | г. Орел, ул. 3-я Курская, д. 20 | 20.07.2023 | 570045002 | 54701000 |

***Среднесписочная численность персонала:***

Среднесписочная численность персонала составила в 2023 году – 2 881 человек, в 2022 году – 2298 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.

## 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 2023 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 2023 году составила 90,37%.
Доля предоставления услуг по покраске сооружений к общему объему выручки в 2023 году составила 1,38 %.
Доля предоставления услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию к общему объему выручки в 2023 году составила 8,24 %.
Доля торговли к общему объему выручки в 2023 году составила 0,01 %.

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 2023 году ООО «ТОП-Сервис» сохранило устойчивость на рынке выше указанных услуг.
Величина чистых активов ООО «ТОП-Сервис» на 31.12.2023 года имеет положительное значение и составляет 488 666 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 2023 года 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 2023 году*

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОП-Сервис» подготовлена в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г.
Бухгалтерский учет в Обществе в 2023 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 Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0).
В 2023 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 2023 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 2023 года включительно.

**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 2023 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**

В 2023 году создавались следующие резервы предстоящих расходов:
Резерв на оплату отпусков работников;
Резерв на вознаграждение по итогам года;
Резервы по сомнительным долгам.

## *3. Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества*

**Нематериальные активы**

В 2022 году произошло увеличение количества объектов нематериальных активов в результате реорганизации ООО «ИДАЛИКА» и ООО «СМАРТ-24».
В течение 2023 года организацией
- приняты к учету в состав нематериальных активов 3 объекта, связанные с созданием товарного знака ООО «ТОП-Сервис»
- списаны с учета в связи с неспособностью приносить экономическую выгоду, продукты интеллектуальной деятельности (мобильное приложение СМАРТ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов составила:
На начало отчетного периода 15 271 тыс. руб.
На конец отчетного периода 888 тыс. руб.
Начисленная амортизация в 2023 году составила:
На начало отчетного периода 1 162 тыс. руб.
На конец отчетного периода 194 тыс. руб.
Остаточная стоимость нематериальных в 2023 году составила:
На начало отчетного периода 14 109 тыс. руб.
На конец отчетного периода 694 тыс. руб.

**Основные средства**

Увеличение количества объектов основных средств, приобретенных в собственность произошло в результате: реорганизации ООО «ИДАЛИКА» и ООО «СМАРТ-24» путем присоединения к ООО «ТОП-Сервис» в 2022 году и увеличения объема производства, выхода на новые объекты. в 2023 году.
В течение 2023 года организация приобрела за плату 65 объектов 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

Первоначальная стоимость основных средств составила:
На начало отчетного периода 162 012 тыс. руб.
На конец отчетного периода 362 729 тыс. руб.
Начисленная амортизация в 2023 году составила:
На начало отчетного периода 43 913 тыс. руб.

На конец отчетного периода 120 733 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств составила:
На начало отчетного периода 118 099 тыс. руб.
На конец отчетного периода 241 996 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 произведена проверка на обесценение основных средств. В результате проведенного анализа ни один объект не подходит под критерии внешнего либо внутреннего признака обесценения, таким образом в Обществе отсутствует необходимость в проведении теста на обесценение активов на конец отчетного периода.

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:
строка 1150 Основные средства корректировка в размере (4 799) тыс. руб.
строка 1180 Отложенные налоговые активы 471 тыс. руб.
строка 1420 Отложенные налоговые обязательства (539) тыс. руб.
строка 1370 Нераспределенная прибыль(убыток) (3840) тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 34 896 | (4 799) | 30 097 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 299 | 421 | 6 720 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | **46 973** | **(4 378)** | **42 594** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 218 223 | (3 840) | 214 383 |
| **Итого по разделу III** | **1300** | **218 323** | **(3 840)** | **214 483** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 302 | (539) | 763 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **19 084** | **(539)** | **18 545** |

**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 на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По состоянию на 31.12.2021 произведен ретроспективный пересчет в отчетности по показателям:
строка 1260 Прочие оборотные активы корректировка в размере (2 964) тыс. руб.
строка 1450 прочие обязательства (2 964) тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 3 132 | (2 964) | 168 |
| **Итого по разделу II** | **1200** | **418 214** | **(2 964)** | **415 251** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 17 781 | (2 964) | 14 818 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **19 084** | **(3 502)** | **15 581** |

По состоянию на 31 декабря 2023 года на забалансовом счете 001 учитываются следующие арендованные основные средства, со стоимостью аренды не более 25 тыс. руб. в месяц:

| Наименование Арендодателя | Номер, дата договора аренды (субаренды) | Предмет Договора |
|---|---|---|
| Арсенал ООО | Договор № 688-ДОГ-ТС-23 от 01.09.2023 | Аренда помещения , г. Курск, ул.Карла Маркса, д.62/21, 5,1 кв.м. |
| ИП Барсукова Анна Александровна | Договор № 884-ДОГ-ТС-23 от 01.11.23 | Аренда помещения , г. Тула, улица Баженова 28А, этаж 1 (38,2кв.м) |
| ГОРМОСТ ГБУ | Договор № 27-2022/РО от 01.05.2022 | Аренда нежилого помещения, г. Москва,ул.2-я Рейсовая, д.2,к.4,с1 тоннельный участок Аэропорт ВНК |
| ГУДОК ООО ПКФ | Договор № 18/2023 от 01.08.2023г | Аренда помещения , Москва, Путейский тупик, д. 6, строение 1, этаж 3, помещение 2/3 |
| ИП Нянькин Валерий Алексеевич | Договор № 4/07/23 от 01.07.2023 | Аренда помещения , г. Калуга, Воскресенский пер., д.29,2,27 (21,2кв.м.) |
| ПЕРСПЕКТИВА ООО | Договор № 2/1 от 01.02.2023 | Аренда помещения , г. Брянск, ул.Речная, д.2 (10кв.м) |
| ПЕРСПЕКТИВА ООО | Договор № 2/1 от 01.02.2023 | Аренда складского помещения , г. Брянск, ул.Речная, д.2 (30кв.м) |
| РЖД ОАО | Договор № ЦРИ/04/А/2199/23/002766 от 23.08.2023г | Аренда помещения , г. Москва, Комсомольская площадь, дом 2, и Тверская застава д.7, стр.1 |
| РЖД ОАО | Договор № б/н от 10.08.2023г | Аренда помещения , г. Москва, ст.Москва-Бутырская, зд.ангара №1, Савеловское направление |
| РЯЗАНЬСТРОЙ ОАО | Договор № 9 от 02.08.2023 | Аренда помещения , г. Рязань, проезд Завражнова, д.5 (гараж) |
| СИЛОВЫЕ МАШИНЫ АО | Договор № 705/399 от 01.07.2019 | Аренда помещения , г. Санкт-Петербург, ул.Кондратьевский просп., д.15, корп.2, лит3 |
| ИП Старцев Дмитрий Евгеньевич | Договор № 435-ДОГ-ТС-22 от 29.12.2022 | Аренда помещения , г. Смоленск, ул.Кашена, д.15А, 24 кв.м. |
| Васильева Галина Павловна (самозанятый) | Договор № 13/11/23 от 13.11.2023 | Аренда помещение площадью 13,3 м2 (машино-место) г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, , д. 38, корп 1 |
| Хасянова Дина Камилевна (самозанятый) | Договор № 01/12/23 от 01.12.2023 | Аренда помещение площадью 13,3 м2 (машино-место) г. Москва, ул.Тагильская, д.4А, машино-место 126 |

## Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся:

| № п/п | Денежные средства | На 31.12.2023, Сумма в тыс. руб. | На 31.12.2022, Сумма в тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Расчетные счета в банках | 60 351 | 16 273 |
| 2 | Специальные счета в банках | 271 | 298 |
| | Итого: | 60 622 | 16 571 |

Сумма остатков по счетам и кассе по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствуют сумме по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2023 год.
Поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете ДДС без учета НДС.
Поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в отчете о ДДС без учета НДС в составе прочих поступлений, выплат и перечислений соответственно.
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:
НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета – НДС в составе платежей – платежи по НДС в бюджет.
По состоянию на 31.12.2023 произведен ретроспективный пересчет в отчетности по показателям Отчета о движении денежных средств:
строка 4215 Проценты по депозитам за 2023 = (4571) тыс. руб., за 2022 = (3 502) тыс. руб.
строка 4119 Прочие поступления за 2023 =4571 тыс. руб., за 2022 = 3 502 тыс. руб.

**Расходы будущих периодов**

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

- расходы на страхование в строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 3 541 тыс. руб.
- стоимость лицензий на осуществление определенных видов деятельности в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 2 143 тыс. руб.
- неисключительные права на использование программ и доменов в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 861 тыс. руб.

**Обеспечения обязательств и платежей полученные**

По состоянию на 31 декабря 2023 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 | Сумма (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| АКБ"АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) | Банковская гарантия № НН-008/ГР-2020 (1) от 22.02.2022 | 278 708 |
| АКБ"АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) | Банковская гарантия № НН-008/ГР-2020 (2) от 10.08.2023 | 347 594 |
| АКБ"АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) | Банковская гарантия № НН-008/ГР-2020 (3) от 28.12.2023 | 94 556 |
| АКБ"АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) | Банковская гарантия № НН-008/ГР-2020 (4) от 28.12.2023 | 60 541 |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | Банковская гарантия № V1069506 от 25.01.2023 | 67 767 |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | Банковская гарантия V1069509 от 25.01.2023 | 20 268 |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | Банковская гарантия V1069511 от 25.01.2023 | 6 711 |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО | Банковская гарантия V1069524 от 25.01.2023 | 9 072 |
| ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО | Банковская гарантия №44799-23-10 от 15.12.2023 | 47 278 |
| ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО | Банковская гарантия №44818-23-10 от 15.12.2023 | 30 270 |
| ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО | Банковская гарантия № 37596-22-10 от 19.09.2022 | 99 260 |
| Райффайзенбанк АО | Банковская гарантия 06121/GI/201225 от 25.12.2020 | 65 381 |
| Райффайзенбанк АО | Банковская гарантия 42834/G1/230711 от 11.07.2023 | 3 555 |
| Райффайзенбанк АО | Банковская гарантия 44480/GI/230824 от 25.08.2023 | 1 067 |

| | | |
|---|---|---|
| Райффайзенбанк АО | Банковская гарантия 47935/GI/231212 от 13.12.2023 | 6 356 |
| Райффайзенбанк АО | Банковская гарантия 48658/GI/231227 от 27.12.2023 | 38 136 |
| Сбербанк России ПАО Среднерусского банка | Банковская гарантия 400H00JU2MF-001 от 15.11.2023 г. | 118 717 |
| Сбербанк России ПАО Среднерусского банка | Банковская гарантия 400H00JU2MF-002 от 28.12.2023 г. | 74 496 |
| Сбербанк России ПАО Среднерусского банка | Банковской гарантии 40/9040/0075/133 от 27.11.2020 г | 75 496 |
| | **Итого:** | **1 445 230** |

Обеспечения обязательств полученные по договорам поручительства по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

**Дебиторская задолженность**

По итогам 2023 года дебиторская задолженность составила 1 402 938 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 1 364 525 тыс. руб. По итогам 2022 год дебиторская задолженность составила 981 666 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 928 425 тыс. руб.

| **Наименование дебитора** | **на 31.12.2023, сумма (тыс. руб.)** | **на 31.12.2022, сумма (тыс. руб.)** |
|---|---|---|
| Алиталия-Сочьета Аэреа Итальяна С.П.А." Представительство АО в г.Москве | 6 | 14 |
| АЛЬФАСИГМА РУС ООО | | 46 |
| АМ-ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | | 75 |
| АМПП ГКУ | 106 043 | 1 329 |
| АРТИС ООО | 5 | |
| АЭРОЭКСПРЕСС МЕДИА ООО | 70 | |
| АЭРОЭКСПРЕСС ООО | 54 476 | 40 495 |
| ГКУ "ЦОДД" | 5 334 | |
| ГОКБ ПРОЖЕКТОР АО | | 363 |
| Гордеева Екатерина Викторовна | | 29 |
| ГПМ ДАТА ООО | | 32 |
| ДЕЛЬКАР ООО | | 450 |
| Империал Дьюти Фри АО | 29 | 61 |
| ИНБИПРО ООО | | 5 |
| ИНВЕСТ-АВИА ООО | 2 | 2 |
| ИНВЕСТМИР АО | 75 | |
| ИНГРИЯ ОО | 12 | |
| ИПЕМ АНО | 55 | 58 |
| КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД ПАО | 4 335 | 4 031 |
| Комфорт ООО | | 420 |
| КОФЕ СТАР ООО | | 6 |
| КРАСНЫЙ КОТЕЛЬЩИК ПАО ТКЗ | 4 055 | 3 592 |
| МаксимаТелеком АО | | 1 115 |
| МВПС-СЕРВИС ООО | 4 370 | 3 144 |
| МОСГОРТРАНС ГУП | 15 584 | 15 570 |
| МДТО АНО | 2 508 | |
| МОСКВИЧ АО МАЗ | 4 231 | |
| Московский метрополитен ГУП Дирекция инфраструктуры | 196 171 | 118 322 |
| МОСТРАНСПРОЕКТ ГБУ | 1 064 | |
| МТ-ИНТЕГРАЦИЯ ООО | 2 266 | |
| МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО | 44 | 73 |

| | | |
|---|---|---|
| ОРГАНИЗАТОР ПЕРЕВОЗОК ГКУ | 366 | 0 |
| РЕСТКОМ ООО | 3 585 | 8 637 |
| РИДМАРКЕТ ООО | | 27 |
| РУССКИЕ АВТОБУСЫ - СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ ООО | 37 989 | 39 045 |
| РУССКИЙ СУВЕНИР ООО | | 5 |
| РЫНОЧНЫЙ КОМПЛЕКС ЦАРИЦЫНСКИЙ ОАО | | 981 |
| РЭКС ООО | 510 | |
| СЕВЕРНЫЙ ВЕТЕР ООО | 16 | 42 |
| Сервис Экологического Транспорта ООО | 106 024 | 106 866 |
| СИЛОВЫЕ МАШИНЫ АО | 23 858 | 10 243 |
| СМТТ. Высоковольтные решения ООО | 997 | 498 |
| ТВЕРСКОЙ ЭКСПРЕСС ООО | 850 | 417 |
| ТВЗ ОАО | 41 | 77 |
| ТЕКСТ СЕРВИС ООО | 15 | |
| ТЕХНОЛОГИИ ТОЧНОГО ЛИТЬЯ ООО | 1 263 | |
| ТД ТВЕРЦА ООО | | 3 |
| ТМХ - ПТР ООО | 33 814 | 3 157 |
| ЦППК АО | 753 656 | 569 187 |
| ТРЭВЕЛ РИТЕЙЛ ШЕРЕМЕТЬЕВО ООО | 73 | |
| ЭМПЕРИУМ ООО | 186 | |
| ЭЛЕРОМ ПО ООО | 548 | |
| ЮВИ МСК ООО | | 9 |
| **ИТОГО задолженность покупателей и заказчиков :** | **1 364 525** | **928 425** |

Сумма сформированного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составила 13 550 тыс. руб.

**Финансовые вложения**

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

**Заемные средства**

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. у ООО «ТОП-Сервис» отсутствуют. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составили 271 671 тыс. руб., в т.ч.:

| Наименование банка | Кредитный договор | Срок погашения | Основная сумма долга (тыс. руб.) | Задолженность по процентам (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|---|
| Абсолют Банк АКБ ПАО | Договор Нск-91/КСв-23/1 от 20.12.2023 | 01.02.2025 | 121 101 | - |
| ВТБ ПАО Банк | Кредитный договор № 05119/MP от 03.08.2022 | 02.08.2024 | 114 801 | 3 472 |
| Сбербанк России ПАО | Договор ВКЛ №400C00CZYMF от 21.12.2022 | 21.06.2024 | 31 470 | 827 |
| | **Итого:** | | **267 372** | **4 299** |

**Кредиторская задолженность**

По итогам 2023 года кредиторская задолженность составила 690 340 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 161 749 тыс. руб. По итогам 2022 год дебиторская задолженность составила 501 354 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 88 565 тыс. руб.

| Наименование кредитора | на 31.12.2023, сумма (тыс.руб.) | на 31.12.2022, сумма (тыс.руб.) |
|---|---|---|
| Абдулаев Магомедрасул Абдулкеримович | 110 | 0 |
| Аджем Юрий Юрьевич | 1 888 | 0 |
| А-МАРКЕТ ООО | 134 | 0 |
| Андержанов Ильдус Саярович | 72 | 453 |
| АНДРОНОВКА СК ООО | 190 | 0 |
| АРЦИУС ООО | 38 | 0 |
| АСАНА ТМ ООО | 195 | 0 |
| АО ВТБ ЛИЗИНГ | 0 | 253 |
| БЕРПУЛ ООО | 0 | 198 |
| Болашова Елена Альбертовна | 124 | 0 |
| ВИДА ООО | 253 | 309 |
| Владимирова Анастасия Игоревна | 5 | 618 |
| ВМ ООО | 11 623 | 0 |
| ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО | 1 753 | 699 |
| Гарантия Р ООО | 67 075 | 46 500 |
| ГДЕМАТЕРИАЛ ООО | 0 | 82 |
| Гратан XXI ООО | 32 | 31 |
| Группа Компаний "Прометей" ООО | 0 | 566 |
| Дайверси ООО | 0 | 6 |
| ЕВРОТЕХКЛИМАТ ООО | 575 | 1 401 |
| Иванов Алексей Николаевич | 246 | 177 |
| ИП Ильин Илья Владимирович | 0 | 292 |
| ИП Косарева Евгения Владимировна | 106 | 0 |
| КА ЭД ХАУС ООО | 2 583 | 0 |
| КЕРХЕР ООО | 163 | 4 682 |
| КЛИН СИТИ ООО | 19 137 | 15 639 |
| Комфорт ООО | 14 260 | 0 |
| КОМФОРТСЕРВИС ООО | 392 | 399 |
| Костин Александр Александрович | 941 | 0 |
| ЛАКОКРАСОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ООО | 139 | 106 |
| Мега-вольт ООО | 793 | 938 |
| МЕГАПОЛИС ООО | 209 | 0 |
| МЕГАСТРОЙКА ООО | 266 | 0 |
| МЕДЭП-ПРОФМЕДЦЕНТР ООО | 350 | 0 |
| МЭЦ ООО | 257 | 257 |
| Назарян Михаил Саркисович Индивидуальный предприниматель | 5 611 | 2 573 |
| НЕДВИЖИМОСТЬ СЕРВИС ООО | 531 | 0 |
| НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО | 1 089 | 0 |
| ОПТИКОМ АО | 2 718 | 3 620 |
| Петенко Сергей Алексеевич | 1 132 | 1 349 |
| ПРОЕКТНО ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ МОСТ ООО | 3 628 | 0 |
| РН-Карт ООО | 0 | 406 |
| РУБИН ООО (новый) | 1 599 | 957 |
| Савченков Александр Александрович | 162 | 359 |
| Санитарно-эпидемиологический Сервис ООО | 924 | 886 |
| СВАРОГ ООО | 4 352 | 0 |
| СМАРТ РЕСУРС ООО | 3 360 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| СПЕЦТЕХ ООО | 3 208 | 0 |
| СПЕЦМОНТАЖСЕРВИС ООО | 0 | 864 |
| ТАТМУСОР ООО | 1 111 | 0 |
| Терентьев Олег Валерьевич | 3 302 | 288 |
| ТЕХБАЙ ООО | 60 | 179 |
| ТК АИС ООО | 87 | 23 |
| ТК "СЕРВИС" ООО | 617 | 0 |
| Торговый Дом "Виконт" ООО | 2 241 | 890 |
| Универсальные проекты + ООО | 95 | 3 |
| Чистяков Никита Сергеевич | 28 | 63 |
| Шлык Алексей Валентинович | 557 | 0 |
| ЭКОКЛИР ООО | 207 | 7 |
| ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО | 22 | 22 |
| ЭТАЛОН-СПЕЦОДЕЖДА ООО | 10 | 22 |
| Прочие поставщики и подрядчики | 1 196 | 2445 |
| **ИТОГО задолженность поставщиков и подрядчиков:** | **161 749** | **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 2023 год составила 5 858 157 тыс. руб., за 2022 год составила 2 548 677 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.
Доходы в 2023 году 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 5 294 316 тыс. руб.;
Доходы от услуг по эксплуатации и техническом обслуживанию составили 482 561 тыс. руб.;
Доходы от услуг по покраске сооружений составили 80 829 тыс. руб.
Доходы от продажи товаров составили 451 тыс. руб.

**Расходы по обычным видам деятельности**

К прямым расходам в 2023 году отнесли следующие расходы:
Оплата труда (включая отчисления с зарплаты) 2 944 045 тыс. руб.;
Амортизация 19 092 тыс. руб.;
Материальные затраты (включающие в себя работы и услуги сторонних организаций, себестоимость товаров, материалов и относящиеся к ним консультационные услуги) 349 456 тыс. руб.
К расходам по основному виду деятельности были отнесены расходы, произведенные в результате продажи клининговых работ (услуг) и услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений.
В 2023 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 3 650 127

тыс. руб.;
Расходы на услуги по эксплуатации и техническом обслуживанию составили 289 338 тыс. руб.;
Расходы на услуги по покраске сооружений составили 31 123 тыс. руб.
Расходы от продажи товаров составили 386 тыс. руб.

В 2023 году управленческие расходы составили 263 374 тыс. руб.
Наиболее крупными из которых являются:
заработная плата управленческого персонала – 134 669 тыс. руб.;
страховые взносы – 36 994 тыс. руб.,
аренда офисных помещений – 31 528 тыс. руб.,
Информационно-консультационные расходы – 8 957 тыс.руб.;
расходы на услуги связи – 1 995 тыс. руб.

**Прочие доходы**

В 2023 году прочие доходы составили 18 403 тыс. руб., в том числе: доходы от сдачи транспортных средств в аренду – 3 515 тыс. руб., изменение стоимости предметов аренды – 7 193 тыс. руб., прочие внереализационные доходы – 3 128 тыс. руб.
Проценты к получению составили 4 567 тыс. руб.

**Прочие расходы**

В 2023 году прочие расходы составили 117 141 тыс. руб., в том числе: комиссия за обслуживание кредитов, займов, банковских гарантий – 26 715 тыс. руб., расходы на услуги банков – 729 тыс. руб., списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности – 12 873 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам – 13 550 тыс. руб., штрафные санкции в рамках договорных отношений - 6 520 тыс. руб., убыток прошлых лет – 447 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы – 24 941 тыс. руб.
Проценты к уплате составили 31 366 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 | 1 525 070 |
| Условный расход – Условный доход | 315 512 |
| ПНО (+) | 64 767 |
| ПНА (-) | -17 373 |
| Изменение ОНА (+) | 12 097 |
| Изменение ОНО (-) | -53 408 |
| Текущий налог на прибыль | 322 270 |

**Чистая прибыль**

Чистая Прибыль в 2023 году составила 1 208 884 тыс. руб.

**Курсовые разницы**

Операций, выраженных в иностранной валюте в 2023 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 2023 года по курсу на дату операции не производилось.

**Основные показатели финансовой деятельности за 2023-2022 гг.**

| Показатель | 2023 год | 2022 год | Величина изменения показателя (+> -) |
|---|---|---|---|
| Доходы общества по обычным видам деятельности, тыс. руб. | 5 858 848 | 2 548 677 | 3 310 171 |
| Расходы производственные, тыс. руб. | 3 970 975 | 1 729 448 | 2 241 527 |
| Расходы коммерческие, тыс. руб. | - | - | - |
| Расходы управленческие, тыс. руб. | 263 374 | 99 988 | 163 386 |
| Прибыль от продаж, тыс. руб. | 1 624 499 | 719 241 | 905 258 |
| Чистая прибыль, тыс. руб. | 1 209 926 | 557 790 | 652 136 |
| Дебиторская задолженность, тыс. руб. | 1 404 120 | 981 666 | 422 454 |
| Кредиторская задолженность, тыс. руб. | 690 482 | 501 354 | 189 128 |

## *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 по 07.02.2024

В 2023 году генеральному директору Батовой Н.М. участнику Общества ООО «ТОП-Сервис» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 888 803 416,80 руб.

ЧУЛИМОВА АННА ВЯЧЕСЛАВОВНА

–20% от общей доле в уставном капитале с 01.02.2023 по 07.02.2024

В 2023 году операционному директору Чулимовой А.В. участнику Общества ООО «ТОП-Сервис» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 222 200 854,20 руб.

В 2023 году была произведена выплата краткосрочного вознаграждения руководящему составу в размере 15 890 тыс. руб. В 2022 году в размере 17 112 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## 5. *Операции с аффилированными лицами в 2023 г.*

В 2023 году отсутствуют взаимоотношения со связанными лицами.

## 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 на основании договора аренды. Водо-, тепло- и электроснабжение включено в состав арендной платы Общества.

| Наименование Арендодателя | Номер договора |
|---|---|
| АЭРОЭКСПРЕСС ООО | Договор № КОМ-2020-001 от 01.02.2020 офис 144 |
| АЭРОЭКСПРЕСС ООО | Договор № ДАК-БВ-2020-001 от 17.11.2020 |
| АЭРОЭКСПРЕСС ООО | Договор № КОМ-2018-098 от 01.10.2018 офис 64 |
| ФОНД СОЦИАЛЬНАЯ ПЕРСПЕКТИВА | Договор №7/21 от 01.10.2021 |
| ООО СК Андроновка | Договор № 27 от 10.11.2023 |
| ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК АО | Договор № 31/08/21 от 15.11.2021 |
| ПЕРСПЕКТИВА ООО | Договор № 2/1 от 01.02.2023 |
| ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК АО | Договор №127/08/23 от 29.09.2023 |
| РЖД ОАО | Договор № 79-23-РДЖВ от 16.11.2023 |
| РЖД ОАО | Договор № 85-23-РДЖВ от 06.12.2023 |
| РЖД ОАО | Основной договор от 10.08.2023 |

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*

В соответствии с листом записи ЕГРЮЛ от 08.02.2024г. произведено изменение в составе участников. Единственным бенефициарным владельцем со 100% долей владения является Батова Наталия Михайловна.

Остальные 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 2023 г., без изменений.

## 8 . *Условные факты хозяйственной деятельности*

Общество имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, но их влияние не может оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика | Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб. | Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО «Строительная компания «ВИНКОМ». | ООО "ТОП-Сервис" | 3 489 | средняя |
| 2 | ООО "ТОП-Сервис" | ООО «Строительная компания «ВИНКОМ». | 3 881 | средняя |
| 3 | ООО "ТОП-Сервис" | ПАО «Промсвязьбанк» | 3 258 | низкая |
| 4 | ООО "ТОП-Сервис" | физ.лицо Туаходжаев А.Д. | 300 | низкая |
| 5 | ООО "ТОП-Сервис" | физ.лицо Старцев А.В. | 438 | низкая |

По состоянию на 31.12.2023 Общество создало резерв по сомнительным долгам по компании ООО «СК «ВИНКОМ» в размере 8 083 тыс. руб., в т.ч. по судебным делам.

Общество не имеет не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет.

## *9 . 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

«04» марта 2024 год