

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нагатино-Сервис» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нагатино-Сервис», далее по тексту «Общество», за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115432, г. Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Даниловский, пр-кт Андропова, д. 18 к. 5, этаж 16, часть комн. 10

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность по комплексному обслуживанию помещений;
- сбор отходов;
- обработка и утилизация отходов;
- производство электромонтажных работ;
- прочие виды деятельности согласно ЕГРЮЛ.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 60 человек (67 человек в 2022 году).

Генеральный Директор Общества – Марков Юрий Игоревич.

2. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СОБЛЮДЕНИЯ ЗАКОНОВ И НОРМАТИВНЫХ АКТОВ

ООО «Нагатино-Сервис» сообщает, что руководствуется в своей деятельности следующими нормативно-правовыми актами:

- Налоговым, трудовым и гражданским Кодексами;
- 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- Соглашениями об избежании двойного налогообложения;
- Инструкциями ЦБ РФ;
- Приказами Министерства Финансов РФ;
- Письмами МинФина и других ведомств;
- Различными разъяснениями и пояснениями.

Также деятельность Общества регулируется внутренними локально-нормативными актами:

- Учетной политикой организации;
- Положением об оплате труда и премировании работников;
- Положением о командировках и представительских расходах;
- Положением об использовании служебного и личного автотранспорта сотрудниками в служебных целях;

ООО «Нагатино-Сервис» предъявляет высокие требования к квалификации своих сотрудников, обеспечивает ежегодное обучение путем направления их на курсы повышения квалификации, тренинги и семинары.

Общество обеспечивает доступ сотрудников к информационно-правовым базам: Консультант Плюс, Контур Фокус, ПРО.Элкод. Все сотрудники бухгалтерии получают ежедневную рассылку об изменениях в области налогового, трудового, валютного, таможенного законодательства и права. А также посещают вебинары, предоставляемые этими платформами.

ООО «Нагатино-Сервис» имеет в штате юриста, ответственного за отслеживанием изменений требований нормативно-правовых актов и доведение данной информации до Руководства компании.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Организация применяет альтернативный способ отражения в отчетности начала применения стандарта (п.49 ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства включает в себя:

- покупная цена основного средства;
- комплектующие;
- затраты на доставку до места монтажа;
- затраты на монтаж и установку;
- таможенные сборы и пошлины;
- величина утилизационного сбора;
- невозмещаемый НДС и др.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п.30 ФСБУ 6/2020). При определении ликвидационной стоимости используется корректировочный коэффициент к среднерыночной стоимости в размере 30%.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе объекта в эксплуатацию, руководствуясь Постановлением Правительства № 1 от 1 января 2002 г. и исходя из технических характеристик конкретных объектов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Организация изменяет элементы амортизации объекта основных средств в случае отклонения:

- установленного срока полезного использования более чем на 3 месяца;
- ликвидационной стоимости более чем на 10% при достаточном уровне информации для ее определения.

Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н.

Организация не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде признается единовременно по каждому договору аренды на 31 декабря 2023 года.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, исходя из срока предполагаемой аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения заемных средств на сопоставимых условиях.

Амортизация по всем объектам ППА начисляется ежемесячно линейным способом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при производстве (10 счет);
- предназначенные для продажи (41 счета);
- используемые для управленческих нужд организации (10 счет);

Производство готовой продукции

Компания занимается деятельностью по комплексному обслуживанию помещений.

Учет ведется на счетах:

- 20.01 «Основное производство»
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы делятся на расходы по обычным видам деятельности (прямые расходы) и прочие (косвенные расходы).

К прямым расходам относятся:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда сотрудников;
- Амортизация основных средств, предназначенных для оказания услуг, выполнения работ;
- Прочие расходы, связанные с оказанием работ и услуг.

Прямые расходы формируют себестоимость оказанных услуг/работ.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность:

- не погашенная в сроки и не признаваемая контрагентами по актам сверки;
- не погашенная в сроки и относящаяся к контрагенту, с которым Обществом прекращены хозяйственные отношения по состоянию на отчетную дату;
- задолженность, просроченная свыше 90 дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства (например, под оплату неиспользованных отпусков, финансовых вложений, дорогостоящий ремонт (реконструкция или модернизация) основных средств).

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности Компания признает:

- доходы от оказания услуг/выполнения работ (организационные и эксплуатационные услуги на территории Московского Городского Технопарка (МГТ), технический надзор, организация контрольно-пропускного режима, агентские услуги по обеспечению коммунальными ресурсами Собственников, находящихся на МГТ).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прочие доходы – по мере образования (выявления).

Расходы

Расходы, произведенные Компанией, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (производственные, коммерческие и управленческие) и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ на территории МГТ:

- расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг/работ, включая общепроизводственные и общехозяйственные расходы
- общепроизводственные расходы включают затраты, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект (здание, территорию, помещение и проч.), но которые относятся непосредственно к услугам эксплуатации недвижимости в целом;
- Общехозяйственные затраты – это расходы, не связанные напрямую с производственным процессом, направленные на обеспечение функционирования компании в целом.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году в соответствии с правилами исправления ошибок, установленными ПБУ 22/2011;

- курсовые разницы;
- невозмещаемые налоги и сборы (НДС);
- убытки в виде недостачи ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации;
- расходы на услуги банков.
- прочие расходы – по мере образования (выявления)

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Доходы в виде процентов по займу признаются ежемесячно в размере начисленных процентов, исходя из величины займа и установленной договором процентной ставки.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном и сопоставимых периодах (2021-2023 годы) Обществом не приобретались и не создавались нематериальные активы (Раздел 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В прошедшем году Обществом было приобретено 3 основных средства (автомобиль, МФУ и электрогенератор дизельный), а так же списаны в связи с износом 3 основных средства (МФУ, анеометр-термометр и аппарат высокого давления)

6. АРЕНДА

Информация об арендуемых в 2023 году офисных помещениях представлена ниже:

Адрес	Арендодатель	Статус договора
г. Москва, Андропова проспект, д. 18, к. 5, 16 этаж	ООО «Априори Групп»	Действующий

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Депозитные вклады, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета" и сделки на брокерском счете (в т.ч. сделки РЕПО), учитываемы на счет 58 «Финансовые вложения», субсчет «Сделки РЕПО с ЦК с КСУ», признаются финансовыми вложениями.

8. ЗАПАСЫ

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасных частей, и материалов.

В 2023 году резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не начислялся.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности составила 58 335 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 49 74 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г.: 60 438 тыс. руб.). Дебиторская задолженность была выражена в российских рублях.

Дебиторская задолженность состоит из:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	%
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 262,00	63,88%
Прочие покупатели и заказчики	12 389, 00	21,24%
Авансы выданные	4 903,000	8,40%
Прочая	3 781,00	6,48%
ИТОГО:	58 335,00	

Резерв под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. составил 6 404 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. составил 49 524 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. составил 35 944 тыс. руб.).

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	442	171 000	143 512
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	442	171 000	143 512

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Отсутствуют изменения уставного капитала в отчетном периоде.

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	30
На 31 декабря 2022 г.	30
На 31 декабря 2021 г.	30

12. ДИВИДЕНДЫ

В 2023 году чистая прибыль прошлых лет не распределялась.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023г. Общество не имело действующих полученных займов и кредитов.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, резерв по ремонту (реконструкции) дорогостоящих основных средств, резерв по финансовым вложениям.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96

Период: 2023 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Оценочные обязательства и резервы

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отпуск		2 013 021,33	7 442 125,60	7 108 413,64		1 679 309,37
Гарантия (обеспечение оплаты по Мировому соглашению как поручитель)		3 760 206,23	3 760 206,23			
Фин вложения				35 000 000,00		35 000 000,00
Ремонт ОС		10 073 340,00	62 670,46	17 550 000,00		27 560 669,54
Итого		15 846 567,56	11 265 002,29	59 658 413,64		64 239 978,91

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность в сумме 35 898 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. (на 31 декабря 2022 г. – 37 790 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 62 736 тыс. руб.) была выражена в российских рублях.

Кредиторская задолженность состоит из:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	%
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 392	42,88%
авансы полученные	747	2,08%
расчеты по налогам и взносам (НДС)	9 359	26,07%
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 990	8,33%
заработная плата	2 598	7,24%
прочая	4 812	13,40%
ИТОГО:	35 898	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги	280 483	142 918	137 565
Итого за 2023 год	280 483	142 918	137 565

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
амортизация	663	617	856
налоги и сборы	740	1 194	793
информационно-консультационные услуги	3 573	4 230	3 958
оплата труда	58 753	56 676	55 907
расходные материалы (картриджи, тонеры и т.д.)	1 043	360	286
прочие расходы	1 803	2 767	4 012
ИТОГО:	66 575	65 844	65 812

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Пени за неисполнение договора	2 920		
Прочие не принимаемые	3 760		14 093
Оценочные обязательства	1 414		
Проценты к получению (уплате)	18 963	15 426	8 526
Прочие внереализационные доходы (расходы)	337	5 190	10 124
Резерв по сомнительным долгам	49 300	8 608	11 177
Прочие доходы (расходы)	1 053	2 473	717
Итого прочие доходы	77 747	31 697	44 637

Прочие расходы	Расходы за		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	33		

Благотворительность	5 530		
Оплата труда не учитываемая	5 720		
Резерв по сомнительным долгам	9 529	22 198	18 845
РКО	205	211	197
Прочие внереализационные доходы (расходы)			3 308
Списание выделенного НДС на прочие расходы	55	32	
Реализация материалов		2 093	
Продажа ОС		1 681	
Резерв по финансовым вложениям	35 000		
Резерв по ремонту дорогостоящих ОС	17 550	10 073	
Прочие расходы	4 486	5 222	1 917
Итого прочие расходы	78 108	41 510	24 267

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон:

- Участник Общества: АО «Специализированный застройщик «Московский бизнес инкубатор».
- Участник Общества: ООО «КварталСервис».
- Генеральный директор – Марков Юрий Игоревич
- ООО «КАСКАД-СЕРВИС» - генеральный директор Марков Ю.И.
- ООО «Нагатино-Энергосбыт» - генеральный директор Марков Ю.И.

В 2023 году Общество продолжает взаимодействие со связанными лицами в качестве поставщика и потребителя услуг.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение товаров, услуг;
- реализация товаров, услуг;
- агентское вознаграждение;

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1.	АО «Специализированный застройщик «Московский бизнес инкубатор»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.	12.03.2015	50 %
2.	ООО «КварталСервис»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов.	08.04.2014	50%
3.	Марков Юрий Игоревич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.07.2017	-

4.	ООО «Нагатино-Энергосбыт»	г. Москва, проспект Андропова, д. 18 к. 5, комн. 44-45	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (лица, входящие в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц ООО)	18.07.2017	-
5.	ООО «Каскад-Сервис»	г. Москва, проспект Андропова, д. 18 к. 5, пом. 40, офис 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (лица, входящие в группу лиц с лицом, входящим в группу лиц ООО)	18.07.2017	-

Конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О. ИНН	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	Адрес	Адрес электронной почты
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭТАЛОН-ФИНАНС"	100%	129626, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, УЛ НОВОАЛЕКСЕЕВСКАЯ, Д. 16, СТР. 5, ОФИС К-2	
Пономаренко Денис Анатольевич	100%	Российская Федерация, г. Москва	

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по операциям со связанными сторонами:

Выручка Общества от оказания услуг компаниям, которые входят в группу компаний, к которой принадлежит Общество, в 2023 году составила (тыс. руб., без НДС):

Наименование контрагента	2023 г.
АО «Специализированный застройщик «Московский бизнес инкубатор»	16 353
ООО «КварталСервис»	1 519
ООО «Нагатино-Энергосбыт»	165
ООО «Каскад-Сервис»	62
Итого	18 099

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023 г.
АО «Специализированный застройщик «Московский бизнес инкубатор»	35 272
ООО «КварталСервис»	7 537
Итого	42 809

19. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОДОЛЖАТЬ НЕПРЕРЫВНО СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Обществом не выявлены события или условия, свидетельствующие о невозможности или ставящие под значительное сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	70 592	69 908	57 956
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	241	149	33
Прочие внеоборотные активы	1190			
Запасы	1210	9 891	10 666	6 305
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность*	1230	58 335	49 742	60 438
Финансовые вложения краткосрочные	1240	258 768		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	442	171 000	143 512
Прочие оборотные активы	1260	175	140	124
ИТОГО активы	-	398 445	301 606	268 369
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	482	1 059	950
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510			
Кредиторская задолженность	1520	35 898	37 790	62 736
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	64 574	15 847	2 181
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	100 954	54 695	65 867
Стоимость чистых активов	-	297 491	246 911	202 502

20. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ СУДЕБНЫЕ ИСКИ

1) Дело № А40-39650/24-84-298 Арбитражный суд города Москвы в судья Сизова О.В.
Истец: ООО «Нагатино-Сервис»
Ответчик: ИП Селеговский Д.С.

Определение АСГМ от 29.02.2024 г. предложить лицам, участвующим в деле, в срок до 22.03.2024 выполнить следующие действия: истцу: представить письменные пояснения по иску с нормативным и документальным обоснованием своих доводов, подробный расчет исковых требований с указанием периода и размера начисления, доказательства в обосновании заявленных исковых требований, первичные документы в обоснование позиции по делу, учетные бухгалтерские данные о состоянии задолженности ответчика на дату рассмотрения настоящего спора (карточка счета контрагента), справку о наличии (отсутствии) задолженности за подписью руководителя и главного бухгалтера организации на дату рассмотрения спора, письменные пояснения по доводам отзыва ответ-

чика (при наличии отзыва). Стороны вправе представить в арбитражный суд, рассматривающий дело, и направить друг другу дополнительно документы, содержащие объяснения по существу заявленных требований и возражений в обоснование своей позиции, в срок до 12.04.2024

2) Дело № А40-179570/23-17-1446 судья А. Б. Полякова

27.07.2023

Дело N А40-168303/2023-125-738

АС г. Москвы судья Самодурова К.С

Истец: ООО «Нагатино-Сервис»

Ответчик: ООО «ПаксПремимум»

Решение от 13.10.2023 г. - взыскать с ООО "Пакспремимум" в пользу ООО "Нагатино-Сервис" сумму долга по договору эксплуатации территории Технопарка от 12 декабря 2022 г. №НС-Д-22/119 в размере 21 855 рублей 11 копеек, сумму долга по агентскому договору на электроснабжение от 12 декабря 2022 г. №НС-Д-22/120 в размере 4 004 рубля 10 копеек, расходы по госпошлине в размере 2000 рублей 00 копеек.

3) 04.07.2023 (отправлено почтой)

Дело № А76-22042/2023

(упрощенка)

АС Челябинской области

Истец: ООО «Нагатино-Сервис»

Ответчик: ИП Бальде М. С.

4) Дело № А40-36106/23-150-203 Арбитражный суд г. Москвы

Истец: Нотариус Куликова Е.Г.

Ответчики:

ООО «Нагатино-Сервис»,

ПАО «МТС-БАНК»

Третье лицо: Московская городская нотариальная палата

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Общество не имело значительных событий после отчетной даты.

Генеральный директор _____ Марков Ю.И.
22 марта 2024 г.