Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОП-Сервис» за 2024 год

1. *Сведения об Обществе*

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

Место нахождения и почтовый адрес:
РФ, 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Докучаев, д. 4

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) 770801001

Организационно-правовая форма:
Общество с ограниченной ответственностью с кодом ОКОПФ – 12300.
В 2024 году ООО «ТОП-Сервис» относился к субъекту Крупного бизнеса в соответствии со ст.4 ч.1.1 Федерального закона 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 единоличным исполнительным органом.

Участники Общества:

БАТОВА НАТАЛИЯ МИХАЙЛОВНА
Доля в уставном капитале – 80 % уставного капитала до 07.02.2024
Доля в уставном капитале – 100 % уставного капитала до 13.10.2024
Доля в уставном капитале – 60 % уставного капитала с 14.10.2024 по настоящее время

ЧУЛИМОВА АННА ВЯЧЕСЛАВОВНА
Доля в уставном капитале – 20% уставного капитала до 07.02.2024

ЯКОВЛЕВА ЕЛЕНА ЮРЬЕВНА
Доля в уставном капитале – 40% уставного капитала с 14.10.2024 по настоящее время

Все участники Общества (Батова Наталия Михайловна, Яковлева Елена Юрьевна) являются его **бенефициарными владельцами**.
Уставный капитал Общества состоит из взносов учредителей, оплачен полностью и по состоянию на 31.12.2024 составляет 135 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и представительств.

На 31 декабря 2024 года Общество имеет 20 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	107078, г.Москва, Докучаев переулок д.4	26.06.2012	770801001	45378000
2	О.П. МО, г. Химки, тер-ия аэропорта Шереметьево, оф.64	141400, Московская область, г.Химки, Шереметьево аэропорт, пом 3, офис 64	30.06.2023	504745001	46783000
3	О.П. г. Москва ул. Летниковская	115114, г.Москва, ул.Летниковская, д.4, стр.5	05.12.2024	770845010	45373000
4	О.П. г. Москва Докучаев переулок	107078, г.Москва, Докучаев переулок д.6 стр.2	22.11.2022	770845003	45378000
5	О.П. г. Москва Лефортово	111024, г. Москва, Лефортово, ш. Андроновское, д. 24а, строен. 1а	10.07.2023	770845007	45388000
6	О.П. г. Москва Комсомолькая пл.	107140, г.Москва, Комсомолькая площадь, д.5	18.07.2023	770845004	45378000
7	О.П. г. Москва, пл. Тверская застава	125047, г.Москва пл.Тверская застава, д.7, стр.1,2	18.07.2023	770845006	45382000
8	О.П. г. Москва, Путейский тупик	105064, г.Москва, Путейский тупик, д.6, стр.1, эт.3, помещ.2/3	28.08.2023	770845005	45375000
9	О.П. г. Москва, Михайловский проезд	109029, г. Москва,Михайловский проезд, дом 3, стр. 3, пом I	31.01.2024	770845009	45381000
10	О.П. г. Санкт-Петербург	195009, г.Санкт-Петербург, ул. Ватутина, 3лит.А, 1Н, 18	01.05.2018	780445001	40330000
11	О.П. г. Барнаул	656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Ленина, д.158, скл.А	01.01.2022	222445001	1701000
12	О.П. г. Таганрог	347910, Ростовская обл., г.Таганрог, ул.Ленина, д.220	01.01.2022	615545001	60737000
13	О.П. г. Смоленск	214012, Смоленская обл., г.Смоленск, ул.Кашена, д.15А, офис 306	22.11.2022	673245002	66701000
14	О.П. г Курск	305029, Курская обл., г.Курск, ул.Карла Маркса, офис 5	22.11.2022	463245003	38701000
15	О.П. г. Владимир	601120, Владимирская обл., , п. Нагорный, ул. Горячкина, д.5	27.03.2023	332845001	17701000
16	О.П. г. Брянск	241022, Брянская обл., г.Брянск, ул.Речная, д.2	22.11.2022	325745002	15701000
17	О.П. г. Калуга	248000, г. Калуга, Воскресенский переулок, д. 29, строение 2	25.07.2023	402845001	29701000
18	О.П. г. Тула	300028, г.Тула, ул. Болдина, д.98	22.11.2022	710045001	70701000
19	О.П. г. Рязань	390013, г.Рязань, проезд Завражнова, д.5	25.07.2023	623445003	61701000
20	О.П. г. Орел	302004, г.Орел, ул. 3-я Курская, д.20	26.07.2024	570045003	54701000

Среднесписочная численность персонала:
Среднесписочная численность персонала составила в 2024 году – 2 580 человек, в 2023 году – 2 881 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» приняло 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 2024 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 2024 году составила 89,23%.
Доля предоставления услуг по покраске сооружений к общему объему выручки в 2024 году составила 1,09 %.
Доля предоставления услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию к общему объему выручки в 2024 году составила 9,67%.
Доля торговли к общему объему выручки в 2024 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 2024 году ООО «ТОП-Сервис» сохранило устойчивость на рынке выше указанных услуг. Величина чистых активов ООО «ТОП-Сервис» на 31.12.2024 года имеет положительное значение и составляет 672 759 тыс. рублей.
В соответствии с планами на 2025 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 межотчетный период в соответствии с ФСБУ 14/2022 организация отразила перспективно нематериальные активы, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По состоянию на 31.12.2023 произведен перспективный пересчет в отчетности по показателям:
строка 1110 Нематериальные активы корректировка в размере (157) тыс. руб.
строка 1370 Нераспределенная прибыль(убыток) (157) тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	694	(157)	537
Итого по разделу I	**1100**	**694**	**(157)**	**537**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	487 489	157)	487 332
Итого по разделу III	**1300**	**487 624**	**(157)**	**487 332**

Первоначальная стоимость нематериальных активов составила:
На начало отчетного периода 700 тыс. руб.
На конец отчетного периода 700 тыс. руб.
Начисленная амортизация в 2024 году составила:
На начало отчетного периода 163 тыс. руб.
На конец отчетного периода 303 тыс. руб.
Остаточная стоимость нематериальных в 2024 году составила:
На начало отчетного периода 537 тыс. руб.
На конец отчетного периода 397 тыс. руб.

НМА малоценные в эксплуатации, стоимостью менее 100 тыс.руб. учитываются на забалансовом счете НМЦ.04.1 в сумме 187 тыс.руб., без учета амортизации в сумме 30 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 произведена проверка на обесценение нематериального актива. В результате проведенного анализа 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.

Основные средства

В течение 2024 года организация приобрела за плату 63 объекта основных средств, в том числе: машины для коммунального хозяйства, газонокосилки, аппараты высокого давления, погрузчики фронтальные, поломоечные машины, уборочные машины, пылесосы промышленного назначения.

Первоначальная стоимость основных средств составила:
На начало отчетного периода 362 729 тыс. руб.
На конец отчетного периода 443 602 тыс. руб.
Начисленная амортизация в 2024 году составила:
На начало отчетного периода 120 733 тыс. руб.
На конец отчетного периода 204 381 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств составила:
На начало отчетного периода 241 996 тыс. руб.
На конец отчетного периода 239 221 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 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.

Аренда (лизинг) основных средств

По состоянию на 31 декабря 2024 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 № 537-ДОГ-ТС-24 от 01.08.2024	Аренда помещения , г. Курск, ул.Карла Маркса, д.62/21, 5,1 кв.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 № 4/06/24 от 01.06.2024	Аренда помещения , г. Калуга, Воскресенский пер., д.29,2,27 (21,2кв.м.)
ОРЛОВСКИЙ АВТОЦЕНТР АО	Договор №102-ДОГ-ТС-24 от 25.12.24	Аренда помещения: г.Орел, ул. 3-я Курская, д.20 24,4 кв.м.
ПЕРСПЕКТИВА ООО	Договор № 2/1 от 01.12.2024	Аренда помещения , г. Брянск, ул.Речная, д.2 (10кв.м и 16,5кв.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 №12 от 05.08.2024	Аренда помещения , г. Рязань, проезд Завражнова, д.5 (гараж)
ИП Старцев Дмитрий Евгеньевич	435-ДОГ-ТС-22 от 29.12.2022	Аренда помещения , г. Смоленск, ул.Кашена, д.15А, 24 кв.м.

ТРАСТИНВЕСТ ООО	Договор №67/24/Т от 16.09.2024	Аренда нежилого помещения по адресу: г. Тула, ул. Болдина, д. 98, площадь 24,3 кв.м.

Денежные средства

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

№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2024, Сумма в тыс. руб.	На 31.12.2023, Сумма в тыс. руб.
1	Расчетные счета в банках	17 961	60 351
2	Специальные счета в банках	625	271
	Итого:	18 586	60 622

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 2024 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.

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 2 834 тыс. руб.
- неисключительные права на использование программ и доменов в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 912 тыс. руб.
- стоимость лицензий (менее 100 тыс.руб.) на осуществление определенных видов деятельности в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 572 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 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
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 48658/GI/231227 от 27.12.2023	38 136
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400G00SS6MF от 26.01.2024 г.	750 000
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00JU2MF-001 от 15.11.2023 г.	118 717
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00JU3MF-004 от 18.09.2024 г.	19 337
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00XCFMF-001 от 21.11.2024 г.	21 568
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00XCFMF-002 от 21.11.2024 г.	145 266
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00XCFMF-003 от 21.11.2024 г.	11 935
Сбербанк России ПАО Среднерусского банка	Банковская гарантия 400H00XCFMF-004 от 21.11.2024 г.	57 783
	Итого:	**2 052 582**

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

Дебиторская задолженность

По итогам 2024 года дебиторская задолженность составила 1 935 795 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 1 828 111 тыс. руб. По итогам 2023 года дебиторская задолженность составила 1 402 938 тыс. руб., в том числе от покупателей и заказчиков 1 364 525 тыс. руб.

Наименование дебитора	**на 31.12.2024, сумма (тыс. руб.)**	**на 31.12.2023, сумма (тыс. руб.)**
Алиталия-Сочьета Аэреа Итальяна С.П.А." Представительство АО в г.Москве	0	6
АМПП ГКУ	89 763	106 043
АРТИС ООО	5	5
АЭРОЭКСПРЕСС МЕДИА ООО	10	70
АЭРОЭКСПРЕСС ООО	84 469	54 476
Батов Павел Максимович	1 320	0
ВОДОХОДЪ. ПАССАЖИРСКИЙ ПОРТ АО	10 023	0
ГКУ "ЦОДД"	23 650	5 334
Гордеева Екатерина Викторовна	47	0
ГРАНДЭЛИТ-КОСМЕТИК ООО	9	0
Дарья ООО	68	0
ДЕЛЬКАР ООО	0	0
Империал Дьюти Фри АО	31	29
ИНВЕСТ-АВИА ООО	0	2
ИНВЕСТМИР АО	75	75
ИНГРИЯ ОО	0	12
ИПЕМ АНО	0	55

КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД ПАО	4 852	4 335
КРАСНЫЙ КОТЕЛЬЩИК ПАО ТКЗ	6 007	4 055
МВПС-СЕРВИС ООО	7 247	4 370
Министерство транспорта Российской Федерации	4 974	0
МОСГОРТРАНС ГУП	15 560	15 584
МДТО АНО	385	2 508
МОСКВИЧ АО МАЗ	4 176	4 231
Московский метрополитен ГУП Дирекция инфраструктуры	411 107	196 171
МОСТРАНСПРОЕКТ ГБУ	1 730	1 064
МТ-ИНТЕГРАЦИЯ ООО	1 089	2 266
МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	44	44
ОРГАНИЗАТОР ПЕРЕВОЗОК ГКУ	3 240	366
ПКС ООО (62)	2 545	0
РЕСТКОМ ООО	14 113	3 585
РУССКИЕ АВТОБУСЫ - СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ ООО	91 177	37 989
РЭКС ООО	0	510
РЭО.РИД ООО	2	0
СЕВЕРНЫЙ ВЕТЕР ООО	16	16
Сервис Экологического Транспорта ООО	169 132	106 024
СИЛОВЫЕ МАШИНЫ АО	0	23 858
СМТТ. Высоковольтные решения ООО	0	997
ТВЕРСКОЙ ЭКСПРЕСС ООО	0	850
ТВЗ ОАО	85	41
ТЕКСТ СЕРВИС ООО	0	15
ТЕХНОЛОГИИ ТОЧНОГО ЛИТЬЯ ООО	1 263	1 263
ТМХ - ПТР ООО	75 053	33 814
ФОНД СОЦИАЛЬНАЯ ПЕРСПЕКТИВА	230	0
ЦППК АО	804 535	753 656
ТРЭВЕЛ РИТЕЙЛ ШЕРЕМЕТЬЕВО ООО	79	73
ЭМПЕРИУМ ООО	0	186
ЭЛЕРОМ ПО ООО	0	548
ИТОГО задолженность покупателей и заказчиков :	**1 828 111**	**1 364 525**

Сумма сформированного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составила 19 901 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 13 550 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

Заемные средства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. у ООО «ТОП-Сервис» отсутствуют.
Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составили 322 670 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование банка	Кредитный договор	Дата погашения по договору	Лимит	Срок погашения транша	Основная сумма долга (тыс. руб.)	Задолженность по процентам (тыс. руб.)
Сбербанк России ПАО	Договор ВКЛ N7M-HBU-5QD от 19.06.2024	19.07.2027	350 000	27.03.2025	322 486	184
	Итого:				**322 486**	**184**

Кредиторская задолженность

По итогам 2024 года кредиторская задолженность составила 905 858 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 206 942 тыс. руб. По итогам 2023 год дебиторская задолженность составила 690 340 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками 161 749 тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2024, сумма (тыс.руб.)	на 31.12.2023, сумма (тыс.руб.)
Абдулаев Магомедрасул Абдулкеримович	0	110
Аджем Юрий Юрьевич	0	1 888
А-МАРКЕТ ООО	162	134
Андержанов Ильдус Саярович	0	72
АНДРОНОВКА СК ООО	201	190
АРЦИУС ООО	0	38
АСАНА ТМ ООО	980	195
БНК СТ ООО	986	0
Бородин Роман Юрьевич	135	0
Болашова Елена Альбертовна	2 340	124
ВИДА ООО	464	253
Владимирова Анастасия Игоревна	0	5
ВМ ООО	0	11 623
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	3 203	1 753
Гарантия Р ООО	57 722	67 075
Гратан XXI ООО	0	32
ЕВРОТЕХКЛИМАТ ООО	2 758	575
Ермолов Александр Олегович	625	0
Иванов Алексей Николаевич	0	246
ИП Косарева Евгения Владимировна	0	106
КА ЭД ХАУС ООО	1 563	2 583
КЕРХЕР ООО	2 921	163
КЛИН СИТИ ООО	15 406	19 137
Комфорт ООО	20 138	14 260
КОМУС ООО	565	0
КОМФОРТСЕРВИС ООО	465	392
КОРОНА-ЛИФТ ООО	4 042	0
Костин Александр Александрович	0	941
Косарева Евгения Владимировна	429	0
КРИСТОЛЬ ООО	649	0
Кулешова Марина Вячеславовна	800	0
ЛАКОКРАСОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ООО	35	139
Мега-вольт ООО	1 825	793
МОСТ ООО ИСК	21 075	0
МСК-НЕРУДАВТО ООО	1 178	0
МЕГАПОЛИС ООО	0	209
МЦПС БРАНДМАЙОР ООО	3 624	0
МЕГАСТРОЙКА ООО	0	266
МЕДЭП-ПРОФМЕДЦЕНТР ООО	0	350

МЭЦ ООО	0	257
Назарян Михаил Саркисович Индивидуальный предприниматель	0	5 611
НЕДВИЖИМОСТЬ СЕРВИС ООО	135	531
НОВАЯ ЗЕМЛЯ ООО	1 256	1 089
ОВСТРОЙ ООО	450	0
ОПТИКОМ АО	2 366	2 718
Петенко Сергей Алексеевич	1 934	1 132
ПРОЕКТНО ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ МОСТ ООО	0	3 628
ПРАБО ООО ПК	187	0
ПРОМСНАБ ООО	823	0
РУБИН ООО (новый)	2 010	1 599
Савченков Александр Александрович	0	162
Санитарно-эпидемиологический Сервис ООО	386	924
СВАРОГ ООО	0	4 352
СИТИКОНСТРАКШЕН	9 149	0
СМАРТ РЕСУРС ООО	7 032	3 360
СПЕЦТЕХ ООО	0	3 208
ТАТМУСОР ООО	0	1 111
Терентьев Олег Валерьевич	16	3 302
ТЕХБАЙ ООО	120	60
ТД КВАДРА-ТЭК ООО	500	0
ТК АИС ООО	0	87
ТК "СЕРВИС" ООО	207	617
Торговый Дом "Виконт" ООО	2 624	2 241
ФАБРИКА ПОБЕДА ООО	1 833	0
ФАЭТОН ООО	1 750	0
Фелиз ООО	229	0
ФЛАГМАН ООО	20 838	0
Хоткин Александр Игоревич	2 951	0
Универсальные проекты + ООО	0	95
Чистяков Никита Сергеевич	91	28
Шлык Алексей Валентинович	0	557
ЭГИДА-ОТЕЛЬ ООО	1 571	0
ЭКОПРОГРЕСС ООО	273	0
ЭКОСЕРВИС ООО	201	0
ЭКСОХИМ ООО	1 199	0
ЭКОКЛИР ООО	0	207
ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО	0	22
ЭТАЛОН-СПЕЦОДЕЖДА ООО	596	10
Прочие поставщики и подрядчики	1 920	1 196
ИТОГО задолженность поставщиков и подрядчиков:	**206 942**	**161 749**

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 2024 год составила 7 883 460 тыс. руб., за 2023 год составила 5 858 157 тыс. руб.

Виды деятельности	2024		2023	
	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля, %	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля, %
Клининговые услуги	7 034 524	89	5 294 316	90
Услуги по эксплуатации, техническому обслуживанию	762 258	10	482 561	8
Покраска сооружений	86 210	1	80 829	1
Торговля	469	0	451	0
Итого:	**7 883 460**	**100**	**5 858 157**	**100**

К доходам по основному виду деятельности были отнесены доходы, полученные от продажи клининговых работ (услуг) и услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию зданий, сооружений.
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.

Расходы по обычным видам деятельности

В 2024 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 5 060 323 тыс. руб.;
Расходы на услуги по эксплуатации и техническом обслуживанию составили 374 738 тыс. руб.;
Расходы на услуги по покраске сооружений составили 36 550 тыс. руб.
Расходы от продажи товаров составили 360 тыс. руб.

В 2024 году управленческие расходы составили 181 479 тыс. руб.
Наиболее крупными из которых являются:

заработная плата управленческого персонала – 57 589 тыс. руб.;
страховые взносы – 17 181 тыс. руб.,
аренда офисных помещений – 24 627 тыс. руб.,
информационно-консультационные расходы – 11 603 тыс. руб.,
ремонт офиса – 7 655 тыс. руб.,
подбор персонала – 4 501 тыс. руб.,
расходы на услуги связи – 2 820 тыс. руб.

Прочие доходы

В 2024 году прочие доходы составили 86 545 тыс. руб., в том числе: резервы по сомнительным долгам – 31 623 тыс. руб., резервы на оплату отпусков – 10 781 тыс. руб.; изменение стоимости предметов аренды – 13 021 тыс. руб., прочие внереализационные доходы – 12 882 тыс. руб.
Проценты к получению составили 18 238 тыс. руб.

Прочие расходы

В 2024 году прочие расходы составили 185 531 тыс. руб., в том числе: комиссия за обслуживание кредитов, займов, банковских гарантий – 37 151 тыс. руб., расходы на услуги банков – 787 тыс.

руб., списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности – 2 201 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам – 37 974 тыс. руб., штрафные санкции в рамках договорных отношений - 9 034 тыс. руб., прочие внереализационные расходы – 19 148 тыс. руб.
Проценты к уплате составили 79 236 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	2 131 023
Условный расход – Условный доход	419 702
ПНО (+)	71 234
ПНА (-)	-38 042
Изменение ОНА (+)	37 730
Изменение ОНО (-)	-44 217
Текущий налог на прибыль	449 553

В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы и обязательства отражены с учетом их пересчета по ставке налога на прибыль 25%.

Чистая прибыль

Чистая Прибыль в 2024 году составила 1 708 175 тыс. руб.

Курсовые разницы

Операций, выраженных в иностранной валюте в 2024 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 2024 года по курсу на дату операции не производилось.

Основные показатели финансовой деятельности за 2024-2023 гг.

Показатель	2024 год	2023 год	Величина изменения показателя (+> -)
Доходы общества по обычным видам деятельности, тыс. руб.	7 883 460	5 858 157	2 025 303
Расходы производственные, тыс. руб.	5 471 972	3 970 975	1 500 997

Расходы коммерческие, тыс. руб.			0
Расходы управленческие, тыс. руб.	181 479	263 374	-81 895
Прибыль от продаж, тыс. руб.	2 230 009	1 623 808	606 201
Чистая прибыль, тыс. руб.	1 708 175	1 208 884	499 291
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 935 795	1 404 120	531 675
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	905 858	690 482	215 376

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
– 80 % от общей доли в уставном капитале с 01.02.2023 по 07.02.2024
– 100 % от общей доли в уставном капитале с 08.02.2024 по 13.10.2024
– 60 % от общей доли в уставном капитале с 14.10.2024 по настоящее время

В 2024 году генеральному директору Батовой Н.М. участнику Общества ООО «ТОП-Сервис» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 1 397 323 580 руб.

ЧУЛИМОВА АННА ВЯЧЕСЛАВОВНА
– 20% от общей доле в уставном капитале с 01.02.2023 по 07.02.2024
В 2024 году операционному директору Чулимовой А.В. участнику Общества ООО «ТОП-Сервис» не были начислены и выплачены дивиденды.

ЯКОВЛЕВА ЕЛЕНА ЮРЬЕВНА
– 40% уставного капитала с 14.10.2024 по настоящее время
В 2024 году Яковлевой Е.Ю. участнику Общества ООО «ТОП-Сервис» были начислены и выплачены дивиденды пропорционально доли в уставном капитале в сумме 125 558 120 руб.

В 2024 году была произведена выплата краткосрочного вознаграждения руководящему составу в размере 19 431 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы), в 2023 году в размере 17 836 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы).
В 2024 году долгосрочные вознаграждения руководящему составу не выплачивались.

5. *Операции с аффилированными лицами в 2024 году*

В 2024 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
ООО СК Андроновка	Договор № 47 от 12.09.2024
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК АО	Договор №131/08/21 (Коммуналка) от 15.11.2021
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК АО	Договор №127/08/23 (Теплоснабжение) от 29.09.2023
ПЕРСПЕКТИВА ООО	Договор № 2/1 от 01.02.2023
РЖД ОАО	Договор № 79-23-РДЖВ (ком. услуги) от 16.11.2023
РЖД ОАО	Договор № 85-23-РДЖВ (ком. услуги) от 06.12.2023
АВТОСПЕЦЦЕНТР СПОРТ ООО	Договор №3 от 20.12.2023

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 определением Арбитражного суда г. Москвы возбуждено производство по делу №А40-26238/25-60-205 от 17.02.2025 в части взыскания с ответчика ООО «РЕСТКОМ» ИНН 77266378878 задолженности в размере 14 112 934,50 руб.

В соответствии с решением Арбитражного суда Московской области принято решение по делу №А41-37158/22 от 13.02.2025 в части взыскания с ответчика ООО «Строительная компания «ВИНКОМ»» ИНН 7810407809 задолженности в размере 3 489 101,037 руб., встречный иск на эту же сумму удовлетворен. Вынесено решение о зачете встречных требований и взыскания в пользу нашей организации 44 735,20 руб. Решение не вступило в силу.

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 2024 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	низкая
2	ООО "ТОП-Сервис"	ООО «Строительная компания «ВИНКОМ».	3 881	низкая
3	ООО "ТОП-Сервис"	ООО «РЕСТКОМ»	14 113	средняя
4	ООО "ТОП-Сервис"	ПАО «Промсвязьбанк»	3 258	средняя

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

9. Непрерывность деятельности

В 2024 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- временные простои в работе в виду проведения СВО (взрывы дронов в Курской, Брянской и Калужской областях), не оказали существенного влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Н.М. Батова

Главный бухгалтер М.А. Овчинникова

«25» февраля 2025 год