

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственность «РБЕ Глобал Сервисиз» за 2024 год.**

**1. Сведения об обществе**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РБЕ Глобал Сервисиз» (далее – Общество), ИНН 7701852479, КПП 772501001

1.2. Юридический адрес: 115280, город Москва, 1-Й Автозаводский проезд, д. 4 к. 1, помещ. II.

1.3. Фактический адрес: 129626, г. Москва, ул. 1-я Мытищинская, д. 25

1.4. Общество с ограниченной ответственностью «РБЕ Глобал Сервисиз» (далее «Общество») создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федерального Закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имело в своем составе филиалы и обособленные подразделения на территории РФ, которые не имеют обособленный баланс:

| <b>№</b> | <b>Наименование филиала / обособленного подразделения</b> | <b>Место нахождения</b>   |
|----------|---|---|
| 1        | ФИЛИАЛ ПОВОЛЖЬЕ   | Самарская область, г. Самара, вн. р-н октябрьский, г Самара, ул. Мичурина, д. 21, помещ. н13                      |
| 2        | ФИЛИАЛ ЮГ   | Ростовская область, г. о. город Рустов-на-Дону, ул. Закруткина, д. 2/2  |
| 3        | ФИЛИАЛ УРАЛ   | Свердловская область, г. о. город Екатеринбург, ул. Большакова, д. 97   |
| 4        | ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАД                                       | г. Санкт-Петербург, вн. Тер. г. муниципальный округ озеро долгое, пр-кт Испытателей, д. 39, литера А              |
| 5        | Филиал Дальний Восток                                     | Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д. 7А                                       |
| 6        | Обособленные подразделения в Кемеровской области          | Кемеровская область- Кузбасс обл., Беловский р-н, с. Мохово, Комсомольская ул. 1                                  |
| 7        |   | г. Кемерово, Пионерский б-р, 4А   |
| 8        |   | Кемеровская область- Кузбасс обл., г. Калтан, Угольная ул. 54   |
| 9        |   | Кемеровская область- Кузбасс обл., Прокопьевский р-н, с. Большая Талда, Вахрушева ул. 4                           |
| 10       |   | Кемеровская область- Кузбасс обл., Новокузнецкий р-н, с. Красулино  |
| 11       |   | Обособленное подразделение в Санкт-Петербурге   |
| 12       | Обособленное подразделение в г. Верхняя Пышма             | Свердловская область, г. Верхняя Пышма, успенский пр-т 1  |
| 13       | Обособленное подразделение в г. Самара                    | г. Самарская обл., г. Самара, ул. Антонова-Овсеенко, 59б, оф. 2А  |
| 14       | Обособленное подразделение в г. Кировоград                | Свердловская обл., г. Кировград, ул. Энгельса, д. 19  |
| 15       | Обособленное подразделение в г. Верх-Нейвинск             | Свердловская область, Невьянский р-н, Верхне-Нейвинский пгт, Революции пл. 4                                      |
| 16       | Обособленное подразделение Башкортостан                   | 453821, Республика Башкортостан, м.р-н Хайбуллинский, с.п. Бурибаевский сельсовет, с Бурибай, ул Горького, зд. 49 |
| 17       | Обособленное подразделение АО СИБИРЬ-ПОЛИМЕТАЛЛЫ          | Алиайский край, Змеиногорский м. р-н, Карамышевский сельсовет, Карамышево с., Советская ул., влд. 1               |
| 18       | Обособленное подразделение г. Красногорск                 | Московская обл., Красногорск г., Строителей б-р, д. 7   |

| №  | Наименование филиала / обособленного подразделения | Место нахождения  |
|----|--|---|
| 19 | Обособленное подразделение г. Тверь                | Тверская обл., г. Тверь, Сахаровское ш., д. 28          |
| 20 | Обособленное подразделение г. Мытищи               | 141009, Московская обл., г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 4 |

1.6. Номер государственной регистрации: 1097746627990

1.7. Среднесписочная численность работников Общества в 2024 г. составила 1 015 человек, в 2023 составила 990 человек.

1.8. Основной вид деятельности Общества: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ (Далее- Минфин России) от 29.07.1998 г. № 34, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «РБЕ Глобал Сервисиз». Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### ***Исполнительный орган***

Руководство текущей деятельностью осуществляется:

в период с 05 декабря 2018 года по 04 декабря 2022 года единоличным исполнительным органом Общества был генеральный директор Поворов Михаил Николаевич (приказ о приеме на работу № 12-пр от 05.12.2018 года, решение единственного участника б/н от 02.12.2022 года). К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

С 05 декабря 2022 года функции единоличного исполнительного органа были возложены на ООО «РБЕ» ИНН 7717798160 в лице Шокина Андрея Геннадьевича (решение единственного участника б/н от 02.12.2022г.)

## **2. Основные элементы учетной политики предприятия**

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, утвержденными в Учетной политике Общества.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона №402–ФЗ от 06.12.2012 «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

В Учетной политике раскрыты способы ведения бухгалтерского учета и отражения в бухгалтерской отчетности отдельных активов и обязательств организации.

## **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях: по состоянию на 31 декабря отчетного года; в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования; при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

## **Аренда основных средств**

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, для учета арендованных основных средств, ввиду их не существенности (п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденный приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, уровень существенности Общества установлен в сумме 36 696,3 тыс. руб.).

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого синтетического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе «Доходов от обычных видов деятельности» (п. 41, 42 ФСБУ 25/2018).

Общество отражает в составе доходных вложений в материальные ценности оборудование и транспортные средства, приобретенные для передачи во временное пользование на возмездной основе. Первоначальная стоимость оборудования и транспортных средств

учитывается Обществом на субсчете 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование» счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация по таким основным средствам, начиная с месяца, следующего за месяцем передачи во временное пользование, начисляется по кредиту субсчета 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03» счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы».

### **Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений Общество учитывает займы, выданные другим организациям под проценты согласно ПБУ 19/02 «Финансовые вложения», утвержденному приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости не составляется.

Депозитные вклады в кредитных организациях Общество включает в состав финансовых вложений.

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

Проверка на обеспечение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **Кредиты и займы**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному приказом Министерства России от 06.10.2008 № 107н:

задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

краткосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);

долгосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»);

Затраты по полученным займам и кредитам, признаются текущими расходами Общества, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества, кроме случаев использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты материально-производственных запасов, других ценностей, работ, услуг или выдачи авансов и задатков в счет их оплаты.

## **Запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

## **Признание доходов и расходов**

Общество признает доходы согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденному приказом минфина России от 06.05.1999 № 32н., а расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденному приказом минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Общество осуществляет признание доходов и расходов в бухгалтерском учете по методу начисления.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 «Продажи» или счета 91 «Прочие доходы и расходы» осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения. Поступление доходов от обычных видов деятельности (управление недвижимым имуществом) учитываются на счете 90 «Продажи».

В состав общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в строку 2220 «Управленческие расходы».

В составе прямых расходов (строка 2120 «Себестоимость продаж»), учитываемых на счете 20 «Основное производство» при оказании всех видов услуг отражаются расходы на оплату труда работников, не посредственно участвующих в оказании услуг и страховые взносы по ним; расходы на приобретение материалов, используемые при оказании услуг; амортизация ОС, непосредственно используемых при оказании услуг; расходы на оплату сторонних организаций,

непосредственно используемых при оказании услуг; другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

### **Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников отражаются Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (счета учета производственных затрат 20 «Основное производство», и др.) и управленческие расходы (счет 26 «Управленческие расходы»).

Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 в корреспонденции, со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В Обществе действует следующая методика расчета признаваемого оценочного обязательства:

- на последнюю дату каждого месяца производится расчет среднедневного заработка по каждому сотруднику Общества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» по каждому работнику на дату признания оценочного обязательства;
- на последнюю дату каждого месяца определяется количество дней отпуска, на которое сотрудник имеет право в соответствии с Законодательством;
- для расчета суммы обязательства, подлежащего начислению в текущем месяце необходимо среднедневной заработок умножить на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения необходимо вычесть числовое значение, имеющееся по состоянию на конец предыдущего месяца, скорректированное на сумму использованного в текущем месяце обязательства. Полученная разница значений подлежит начислению в учете в качестве оценочного обязательства по оплате отпусков в текущем месяце.

Использование оценочного обязательства производится по мере начисления отпускных выплат и компенсаций за неиспользованный отпуск.

Признание оценочного обязательства по оплате отпусков, а также его ежемесячная корректировка осуществляется по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с теми счетами учета затрат, на которых учитывается заработная плата сотрудников соответствующих категорий.

### **Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом

### **Изменения учетной политики на 2024 год**

Общество планирует вносить изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год в связи с началом применения:

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который обязателен с отчетности за 2025 год.

Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику на 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности или (и) движение денежных средств.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность общества**

#### ***Основные виды деятельности Общества в 2024 году***

Предметом деятельности Общества является:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Краткая характеристика деятельности Общества за 2024 год:

Выручка Общества за 2024 год составила – 2 810 284 тыс. руб., в т.ч.:

Клининговые услуги – 2 105 614 тыс. руб.

Услуги по прачке – 35 847 тыс. руб.

Эксплуатационные услуги – 577 120 тыс. руб.

Дополнительные работы – 348 тыс. руб.

Строительно-монтажные работы – 91 111 тыс. руб.

Услуги управляющей компании – 161 тыс. руб.

Услуги по уборке – 83 тыс. руб.

Затраты по обычным видам деятельности за 2024:

| <b>Вид затрат</b>              | <b>Сумма за 2024, тыс. руб.</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|
| материальные затраты           | 129 976                         |
| затраты на оплату труда        | 880 586                         |
| отчисления на социальные нужды | 260 813                         |
| амортизация                    | 11 799                          |
| прочие затраты                 | 1 437 825                       |
| <b>Итого затрат</b>            | <b>2 720 999</b>                |

В составе прочих затрат включены услуги соисполнителей в размере 1 354 925 тыс. руб.

Краткая характеристика деятельности Общества за 2023 год:

Выручка Общества за 2022 год составила 2 058 087 тыс. руб., в т.ч.:

Клининговые услуги – 1 545 081 тыс. руб.

Услуги по прачке – 33 808 тыс. руб.

Эксплуатационные услуги – 338 780 тыс. руб.

Дополнительные работы – 1 143 тыс. руб.

Строительно-монтажные работы –139 275 тыс. руб.

Затраты по обычным видам деятельности за 2023 г.:

| <b>Вид затрат</b>              | <b>Сумма за 2023, тыс. руб.</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|
| материальные затраты           | 92 551                          |
| затраты на оплату труда        | 606 374                         |
| отчисления на социальные нужды | 178 475                         |
| амортизация                    | 10 336                          |
| прочие затраты                 | 1 097 804                       |
| Итого затрат                   | 1 985 540                       |

В составе прочих затрат включены услуги соисполнителей в размере 1 048 389 тыс. руб.

#### **4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 593 750 тыс. рублей, в т.ч.

авансы выданные – 24 764 тыс. руб.

покупатели и заказчики – 555 052 тыс. руб.

прочая дебиторская задолженность – 13 934 тыс. руб.

кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила – 421 428 тыс. руб., в том числе:

перед поставщиками и подрядчиками – 197 068 тыс. руб.

авансы полученные – 2 840 тыс. руб.

по налогам и сборам – 152 201 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность – 69 320 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, за 2023 г. составляет 474 651 тыс. рублей, в т.ч.

авансы выданные – 19 815 тыс. руб.

покупатели и заказчики – 439 462 тыс. руб.

прочая дебиторская задолженность – 15 374 тыс. руб.

кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила – 296 936 тыс. руб., в том числе:

перед поставщиками и подрядчиками – 179 380 тыс. руб.

авансы полученные – 946 тыс. руб.

по налогам и сборам – 87 343 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность – 29 267 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составил 31 933 тыс. руб., на 31.12.2023 г. не создавался, вся имеющаяся дебиторская задолженность не обладает признаками сомнительности и погашена в сроки, установленные договорами.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» показана развернуто по стоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2023г., 31.12.2024г.

## 5. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, установленных законодательством РФ возникла разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью. Постоянные налоговые обязательства возникли в соответствии с применением статей 252, 270 НК РФ.

Налог на прибыль организаций исчислялся по ставке 20%.

Показатели для расчета текущего налога на прибыль приведены в таблице:

| № п/п                             | Наименование показателя  | 2024 год         |                                    | 2023 год         |                                    |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|
|                                   |  | Сумма, тыс. руб. | Сумма УР, ПНР, ОНА, ТНП, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. | Сумма УР, ПНР, ОНА, ТНП, тыс. руб. |
| 1                                 | Прибыль до налогообложения   | 36 501           | -7 300                             | 52 930           | -10 586                            |
| 2                                 | Постоянные разницы с сумм расходов, не принимаемых для целей налогообложения | -54 375          | -10 875                            | 15 881           | -3 176                             |
| 3                                 | Изменения (Временная разница по доходным вложениям в ОС)                     | -140             | -28                                | 366              | 73                                 |
| 4                                 | Изменения (Временная разница по ОС)  | -1 600           | -320                               | 2 277            | 455                                |
| 5                                 | Изменения (Временная разница по Оценочным обязательствам и резервам)         | 19 480           | 3896                               | 8 193            | 1 595                              |
| 6                                 | Изменения (Временная разница по Доходам будущих периодов)                    | -440             | -88                                | -                | -                                  |
| 7                                 | Изменения (Временная разница по Расходам будущих периодов)                   | -60              | -12                                | -                | -                                  |
| (8) = (3) + (4) + (5) + (6) + (7) | Отложенный налог на прибыль (включая пересчет по ставке 25)                  | -                | 3 448                              | -                | 2 123                              |
|                                   | прочее   |                  | 0                                  |                  |                                    |
| (9) = (1) + (2) - (8)             | <b>Текущий налог на прибыль</b>  | <b>X</b>         | -21 623                            | <b>X</b>         | -15 885                            |

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличилась с 20% до 25% в соответствии с внесением изменений в НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ. Согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02, показали ОНА и ОНО, были пересчитаны на 31.12.2024 г. по ставке 25%, то есть на дату, предшествующую дате начала применения новых ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков. Сумма корректировки ОНА в связи с изменением ставки налога составила 1 575 тыс. руб., корректировка ОНО 982 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2024 год разницы, возникшие в результате пересчета ОНА и ОНО, в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» с уменьшением показателя чистой прибыли за 2024 г. без пересчета сопоставимых данных за 2023 г.

## 6. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 г. величина долгосрочных заемных средств составила 440 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства».

Расшифровка показателей, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» (долгосрочные):

| Вид          | Группа                 | Сальдо на 31.12.2023<br>(тыс. руб.) | Сальдо на 31.12.2024<br>(тыс. руб.) |
|--------------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Займ         | Покупатели и заказчики | 23 760                              | 440                                 |
| <b>Итого</b> |                        | <b>23 760</b>                       | <b>440</b>                          |

По состоянию на 31.12.2023 г. величина краткосрочных заемных средств составила 5 386 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 079 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка показателей, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» (краткосрочные):

| Вид  | Группа                 | Сальдо на 31.12.2023 (тыс. руб.) | Сальдо на 31.12.2024 (тыс. руб.) |
|--|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным обязательствам | Покупатели и заказчики | 5 386                            | 3 079                            |
| <b>Итого</b>   |                        | <b>5 386</b>                     | <b>3 079</b>                     |

Краткосрочные заемные средства будут погашены денежными средствами в течение 2025г.

## 7. Информация о связанных сторонах

### 7.1. Список связанных сторон.

Связанными сторонами Общества являются лица, определенные законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Список связанных сторон приведен ниже:

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2023г.:

| № п/п  | Наименование              | Связь   |
|--|---------------------------|---|
| <b>Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество</b> |                           |   |
| 1  | ООО «РБЕ» ИНН: 7717798160 | Участник, владеющий 100 % долей в ООО "РБЕ Глобал Сервисиз" |

| № п/п  | Наименование                          | Связь   |
|--|---------------------------------------|---|
| <b>Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество</b>   |                                       |   |
| 2  | Шокин Андрей Геннадьевич              | Генеральный директор управляющей компании ООО "РБЕ"   |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются (на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица)) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</b> |                                       |   |
| 4  | ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т» ИНН: 9706007438  | 22,5 % доли в УК ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т» ООО принадлежит Ковалю С. В. С 14.12.2022 О "РБЕ" осуществляет функции единоличного исполнительного органа в ООО "ЕСП КОМПЛЕКС-Т" |
| 5  | ООО «ЕСП СЕРВИС» ИНН: 7839121009      | 21 % доли в УК ООО «ЕСП СЕРВИС» принадлежит Ковалю С.В. С 14.12.2022 ООО "РБЕ" осуществляет функции единоличного исполнительного органа в ООО "ЕСП СЕРВИС"              |
| 6  | ООО «ЕСП-М» ИНН: 9706003761           | 70 % доли в УК ООО "ЕСП-М" принадлежит Шокину А.Г.  |
| 7  | ООО «МГК ДЕВЕЛОПМЕНТ» ИНН: 9718108575 | 71,6 % доли в УК ООО «МГК ДЕВЕЛОПМЕНТ» принадлежит Ковалю С.В.  |
| 8  | ООО «САВА» ИНН: 7704499188            | 75,5% доли в УК ООО "САВА" принадлежит Шокину А.Г.  |
| 9  | ООО «РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ» ИНН: 6686062873 | 30 % доли в УК ООО «РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ» принадлежит Ковалю С.В.  |
| 10   | ООО «Сервис-Поволжье» ИНН: 6686082291 | ООО "РБЕ" принадлежит 24% в УК ООО "СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ"  |
| 11   | ООО «СЕРВИС ЭКСПЕРТ» ИНН: 9717109382  | 21 % доли в УК ООО «СЕРВИС ЭКСПЕРТ» принадлежит Ковалю С.В.   |

**Связанные стороны по состоянию на 31.12.2024г.**

| № п/п  | Наименование                                      | Связь  |
|--|---|--|
| <b>Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество</b>   |   |  |
| 1  | Шокин Андрей Геннадьевич, ИНН: 631900944249       | Генеральный директор ООО «РБЕ» - Управляющая компания Общества единственный участник Общества (контроль) |
| 2  | ООО «РБЕ» ИНН 7717798160                          | Управляющая компания с 14.12.2022г., единственный участник Общества (контроль)                           |
| 3  | АО «Пикс Холдинг», ИНН: 9723210870                | Участник, владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «РБЕ» (контроль) с 23.05.2024                      |
| 4  | АО «Смарт Активы», ИНН: 9723149954                | Участник, владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «РБЕ» (контроль) с 23.05.2024                      |
| 5  | Коваль Сергей Владимирович, ИНН: 410100813984     | Генеральный директор АО «СМАРТ АКТИВЫ»   |
| 6  | Абакумова Надежда Владимировна, ИНН: 773113014317 | Генеральный директор АО «ПИКС ХОЛДИНГ»   |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются (на них оказывается значимое влияние (непосредственно или через третьи юридические лица)) одним и тем же юридическим лицом или одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</b> |   |  |
| 1  | ООО «РБЕ» ФИЛИАЛ УРАЛ», ИНН: 6686062873           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     |
| 2  | ООО «РБЕ» «ФИЛИАЛ ЮГ», ИНН: 9725036071            | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     |
| 3  | ООО «РБЕ» «ФИЛИАЛ ПОВОЛЖЬЕ», ИНН: 0270406298      | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     |
| 4  | ООО «РБЕ ДАЛЬНИЙ ВОСТОК», ИНН: 9701264368         | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     |
| 5  | ООО «РБЕ СЕВЕРО-ЗАПАД», ИНН: 9706038210           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     |

| № п/п  | Наименование                                    | Связь  |
|--|---|--|
| <b>Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество</b> |   |  |
| 6  | ООО «МГК Девелопмент», ИНН: 9718108575          | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 7  | ООО «СЕРВИСПИТГРУПП», ИНН: 6318070280           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 8  | ООО «ЕСП-М», ИНН: 9706003761                    | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 9  | ООО «СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ», ИНН: 6686082291          | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 10   | ООО «РБЕ питание» (Беларусь) УНП: 490987030     | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 11   | ООО «ГУДМАН», ИНН: 7705618078                   | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 12   | ООО «ГУДМАН ПЛЮС-1», ИНН: 7718616670            | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 13   | ООО «ДИННЕР», ИНН: 7719730721                   | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 14   | ООО «РМ», ИНН: 7726694400                       | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 15   | ООО «АКВАТЭРРА», ИНН: 0105083237                | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 16   | ООО «РАЗВИТИЕ ТЕРРИТОРИЙ», ИНН: 9500028716      | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 17   | ООО «ППК «ПРОСТОР», ИНН: 9727087441             | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 18   | ООО «САВА», ИНН: 7704499188                     | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 19   | ООО «АЛИАНТА ГРУПП БЕВЕРЕДЖЕС», ИНН: 7731652413 | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 20   | ООО «ЕСП СЕВЕРО-ЗАПАД», ИНН: 9701264375         | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 21   | ООО «ЕСП СЕРВИС», ИНН: 7839121009               | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 22   | ООО «ЕСП УРАЛ», ИНН: 9706034174                 | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 23   | ООО «ЕСП ЦЕНТР», ИНН: 7704795067                | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 24   | ООО «РБЕ МАРКЕТ», ИНН: 7725820765               | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 25   | Белоусов Дмитрий Александрович                  | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 26   | ООО «ВОЛЖСКАЯ ОХОТА», ИНН: 6316134192           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 27   | ООО «БУДОВО 258», ИНН: 7714985564               | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 28   | ООО «МГРИЛЬКАФЕ», ИНН: 9705093177               | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 29   | ООО «ГУСТУС», ИНН: 7704865772                   | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 30   | ООО «Р.О.М.», ИНН: 9701094571                   | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 31   | ООО «СЕРВИС ЭКСПЕРТ», ИНН: 9717109382           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 32   | ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т», ИНН: 9706007438           | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 33   | ООО «ЕСП ПОВОЛЖЬЕ», ИНН: 6316286861             | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |

| № п/п  | Наименование                                       | Связь  |
|--|--|--|
| <b>Контролируют (оказывают значительное влияние на) Общество</b> |  |  |
| 34   | ООО «САЛЕКСИМ МГК», ИНН: 7720874527                | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 35   | ООО «Русская Бизнес-Недвижимость», ИНН: 6316090700 | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 36   | ООО «НТС», ИНН: 7731403375                         | лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество |

### 7.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «РБЕ Глобал Сервисиз» входит: генеральный директор. Размер вознаграждения генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором. Выплаты вознаграждения управленческому персоналу Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2023 году долгосрочные вознаграждения не выплачивались, функции генерального директора исполняет управляющая компания. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались, в 2024г. функции генерального директора исполняет управляющая компания.

### 7.3. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Общество выступает в качестве покупателя товаров, работ, услуг (тыс. руб.):

| Группа/Контрагент  | 2024 год         | 2023 год         | Характер товаров, работ, услуг |
|--|------------------|------------------|--------------------------------|
|  | Сумма с НДС      | Сумма с НДС      |                                |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | -                | <b>3 720</b>     |                                |
| ООО «РБЕ»**  | -                | 3 600            | Услуги УК                      |
| ООО «РБЕ»**  | -                | 120              | Договор аренды                 |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>1 159 161</b> | <b>1 078 868</b> | Услуги УК                      |
| ООО «РБЕ»**  | 3 600            |                  | Договор аренды                 |
| ООО «РБЕ»**  | 120              |                  |                                |
| ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т»   | 1 082 904        | 955 101          | Услуги клининга (субподряд)    |
| ООО «ЕСП СЕРВИС»   | -                | 68 820           | Услуги клининга (субподряд)    |
| ООО «СЕРВИС ЭКСПЕРТ»   | 71 880           | 54 947           | Клининговые услуги             |
| ООО «Р.О.М.»*  | 657              | 0*               | Поступление материалов         |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>1 159 161</b> | <b>1 082 588</b> | х                              |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

Общество выступает в качестве поставщика товаров, работ, услуг (тыс. руб.):

| Группа/Контрагент                 | 2024 год    | 2023 год       | Характер товаров, работ, услуг |
|-----------------------------------|-------------|----------------|--------------------------------|
|                                   | Сумма с НДС | Сумма с НДС    |                                |
| <b>Контролируют, в том числе:</b> | -           | <b>132 312</b> |                                |

| Группа/Контрагент  | 2024 год       | 2023 год       | Характер товаров, работ, услуг    |
|--|----------------|----------------|-----------------------------------|
|  | Сумма с НДС    | Сумма с НДС    |                                   |
| ООО «РБЕ»**  | -              | 132 312        | Эксплуатационные услуги/клининг   |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>363 759</b> | <b>103 585</b> | Эксплуатационные услуги/клининг   |
| ООО «РБЕ»**  | 231 134        |                |                                   |
| ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т»   | -              | -              | Поставка спец. одежды, материалов |
| ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т»   | 17 186         | 16 353         | Производственная аренда           |
| ООО «ЕСП СЕРВИС»   | 48             | 2 308          | Производственная аренда           |
| ООО «ЕСП-М»  | 118            | 548            | Эксплуатационные услуги/клининг   |
| ООО «САВА»   | 6 065          | 82 581         | СМР                               |
| ООО «СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ»  | 1 257          | 265            | Услуги клининга                   |
| ООО «СЕРВИС ЭКСПЕРТ»   | 71 880         | 1 530          | Эксплуатационные услуги/клининг   |
| ООО "РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ ООО"  | 423            | 0              | Услуги клининга                   |
| ООО "РБЕ СЕВЕРО-ЗАПАД"*  | 29 016         | 0*             | Эксплуатационные услуги           |
| ООО "РБЕ филиал Юг"**  | 284            | 0*             | Услуги клининга                   |
| ООО «ЕСП СЕВЕРО-ЗАПАД»*  | 2 200          | 0*             | Эксплуатационные услуги           |
| ООО «ЕСП УРАЛ»*  | 2 322          | 0*             | Услуги клининга                   |
| ООО "ЕСП ЦЕНТР"*   | 1 826          | 0*             | Эксплуатационные услуги           |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>363 759</b> | <b>235 897</b> |                                   |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

Информация о денежных потоках между связанными сторонами (тыс. руб.)

| Денежный поток   | 2024 год       | 2023 год     |
|--|----------------|--------------|
| Денежные потоки от текущих операций  | -909 965       | -1 000 300   |
| Поступления  | 267 981        | 108 569      |
| Контролируют, в том числе:   | 0              | 101 188      |
| ООО "РБЕ"**  | 0              | 101 188      |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>267 981</b> | <b>7 381</b> |
| ООО "РБЕ"**  | 233 457        | -            |
| ООО "ЕСП КОМПЛЕКС-Т"   | 1 110          | 2 000        |
| ООО "ЕСП СЕРВИС"   | 2 000          | 300          |

| <b>Денежный поток</b>  | <b>2024 год</b>   | <b>2023 год</b>   |
|--|-------------------|-------------------|
| ООО "САВА"   | -                 | -                 |
| ООО "ЕСП-М"  | -                 | -                 |
| ООО "РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ"  | 635               | 714               |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | -                 | 4 367             |
| ООО "РБЕ СЕВЕРО-ЗАПАД"*  | 25 241            | 0*                |
| ООО "РБЕ филиал Юг"*   | 246               | 0*                |
| ООО «ЕСП СЕВЕРО-ЗАПАД»*  | 912               | 0*                |
| ООО «ЕСП УРАЛ»*  | 1 929             | 0*                |
| ООО «Р.О.М.»*  | 2 451             | 0*                |
| <b>Платежи</b>   | <b>-1 179 290</b> | <b>-1 108 869</b> |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>0</b>          | <b>-80</b>        |
| ООО "РБЕ"***   | 0                 | -80               |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>-1 179 290</b> | <b>-1 108 789</b> |
| ООО "РБЕ"***   | -120              |                   |
| ООО "ЕСП КОМПЛЕКС-Т"   | -1 041 070        | -909 980          |
| ООО "ЕСП СЕРВИС"   | -5 542            | -89 668           |
| ООО "САВА"   | -31 801           | -59 201           |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | -99 413           | -49 940           |
| ООО «Р.О.М.»*  | -1 464            | 0*                |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>  | <b>37 994</b>     | <b>-15 448</b>    |
| <b>Поступления</b>   | <b>45 500</b>     | <b>127 952</b>    |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>-</b>          | <b>108 000</b>    |
| ООО "РБЕ"  | -                 | 108 000           |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>45 500</b>     | <b>19 952</b>     |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | 6 200             | 9 652             |
| ООО "СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ"  | 9 800             | 10 300            |
| ООО «Р.О.М.»*  | 29 500            | 0*                |
| <b>Платежи</b>   | <b>- 7 506</b>    | <b>-143 400</b>   |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>0</b>          | <b>-108 000</b>   |

| Денежный поток   | 2024 год        | 2023 год          |
|--|-----------------|-------------------|
| ООО "РБЕ"***   | 0               | -108 000          |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>- 7 506</b>  | <b>-35 400</b>    |
| ООО "РБЕ"***   | -7 006          | <b>0</b>          |
| ООО "СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ"  | -500            | -29 200           |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | -               | -6 200            |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций (займы)</b>  | <b>-39 129</b>  | <b>-</b>          |
| <b>Поступления</b>   | <b>-</b>        | <b>20 000</b>     |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>-</b>        | <b>20 000</b>     |
| ООО "РБЕ"***   | -               | 20 000            |
| <b>Платежи</b>   | <b>-</b>        | <b>-20 000</b>    |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>0</b>        | <b>-20 000</b>    |
| ООО «РБЕ»***   | 0               | -20 000           |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>-39 129</b>  | <b>-</b>          |
| ООО «РБЕ» (выплата дивидендов)***  | -39 129         | -                 |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>-991 100</b> | <b>-1 015 748</b> |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

Сумма дебиторской задолженности связанным сторонам составляет (тыс. руб.)

| Группа / Контрагент  | Сальдо на 31.12.2024 | Сальдо на 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>0</b>             | <b>119 339</b>       |
| ООО «РБЕ»***   | 0                    | 119 339              |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>152 546</b>       | <b>70 296</b>        |
| ООО «РБЕ»***   | 109 726              |                      |
| ООО "ЕСП КОМПЛЕКС-Т"   | 48                   | 14 378               |
| ООО "ЕСП СЕРВИС"   | 56                   | 2 078                |
| ООО «МГК ДЕВЕЛОПМЕНТ»  | -                    | 3 957                |
| ООО "САВА"   | 22 377               | 48 113               |
| ООО «СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ»  | 2 721                | 673                  |
| ООО "ЕСП-М"  | 797                  | 679                  |
| ООО "РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ"  | -                    | 212                  |

| Группа / Контрагент     | Сальдо на 31.12.2024 | Сальдо на 31.12.2023 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"    | 9 051                | 206                  |
| ООО "РБЕ СЕВЕРО-ЗАПАД"* | 3 775                | 0*                   |
| ООО "РБЕ филиал Юг"*    | 38                   | 0*                   |
| ООО «ЕСП СЕВЕРО-ЗАПАД»* | 1 289                | 0*                   |
| ООО «ЕСП УРАЛ»*         | 393                  | 0*                   |
| ООО «Р.О.М.»*           | 2 275                | 0*                   |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>152 546</b>       | <b>189 635</b>       |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

Сумма кредиторской задолженности связанным сторонам составляет (тыс. руб.)

| Группа / Контрагент  | Сальдо на 31.12.2024 | Сальдо на 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | <b>0</b>             | <b>3 980</b>         |
| ООО «РБЕ»**  | 0                    | 3 934                |
| Шокин А.Г.***  | 0                    | 46                   |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>141 996</b>       | <b>147 201</b>       |
| ООО «РБЕ»**  | 8 066                | 0                    |
| Шокин А.Г.***  | 0                    | 0                    |
| ООО «ЕСП КОМПЛЕКС-Т»   | 127 059              | 115 631              |
| ООО «ЕСП СЕРВИС»   | 4 477                | 10 089               |
| ООО «ЕСП-М»  | -                    | -                    |
| ООО "МГК ДЕВЕЛОПМЕНТ"  | -                    | -                    |
| ООО «САВА»   | 2 394                | 2 112                |
| ООО «СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ»  | -                    | -                    |
| ООО "РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ"  | 0                    | 616                  |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | -                    | 18 753               |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>141 996</b>       | <b>151 181</b>       |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

\*\*\* В 2024г. не является связанной стороной.

Общество выступает Заимодавцем, тыс. руб.

| Группа / Контрагент               | 2024 год      | 2023 год        | Характер операций |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| <b>Контролируют, в том числе:</b> | <b>0</b>      | <b>108 000</b>  | Возврат займа     |
|                                   | <b>0</b>      | <b>-108 000</b> | Выдача займа      |
| ООО «РБЕ»**                       | 0             | 108 000         | Возврат займа     |
|                                   | 0             | -108 000        | Выдача займа      |
|                                   | <b>52 506</b> | <b>19 952</b>   | Возврат займа     |

| Группа / Контрагент  | 2024 год     | 2023 год       | Характер операций |
|--|--------------|----------------|-------------------|
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | <b>- 500</b> | <b>-45 052</b> | Выдача займа      |
| ООО «РБЕ»**  | 7 006        |                | Выдача займа      |
|  | -            |                | Возврат займа     |
| ООО "СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ"  | 9 800        | 10 300         | Возврат займа     |
|  | -500         | -29 200        | Выдача займа      |
| ООО "СЕРВИС ЭКСПЕРТ"   | 6 200        | 9 652          | Возврат займа     |
|  | -            | -15 852        | Выдача займа      |
| Р.О.М. ООО*  | 29 500       | 0*             | Возврат займа     |
|  | -            | 0*             | Выдача займа      |

\*В 2023г. контрагент не являлся связанной стороной.

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

Общество выступает Заемщиком, тыс. руб.

| Группа / Контрагент  | Движение по займам выданным |               |  |
|--|-----------------------------|---------------|--|
|  | 2024 год                    | 2023 год      | Характер операций                                |
| <b>Контролируют, в том числе:</b>  | -                           | <b>20 069</b> | Поступление долгосрочных займов                  |
|  | -                           | <b>20 069</b> | Возврат долгосрочных займов                      |
| ООО «РБЕ»**  | -                           | 20 000        | Поступление долгосрочных займов                  |
|  | -                           | 20 000        | Возврат долгосрочных займов                      |
|  | -                           | 23            | Задолженность по займам, в том числе % по займам |
|  | -                           | 23            | % по займам начисленные                          |
|  | -                           |               |  |
|  | -                           |               |  |
| Шокин А. Г.***   | -                           | -             | Поступление краткосрочных займов                 |
|  | -                           | -             | Возврат краткосрочных займов                     |
|  | -                           | 46            | Задолженность по займам, в том числе % по займам |
|  | -                           | 0             | % по займам начисленные                          |
| Шокин А. Г.***   | -                           | -             | Поступление долгосрочных займов                  |
|  | -                           | -             | Возврат долгосрочных займов                      |
| <b>Общество и связанные стороны контролируются одним и тем же юр. или физ. лицом, в том числе:</b> | -                           | -             | Поступление долгосрочных займов                  |
|  | -                           | -             | Возврат долгосрочных займов                      |
|  | <b>3 033</b>                | <b>2 728</b>  | Задолженность по займам, в том числе % по займам |
|  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | % по займам начисленные                          |
|  | <b>282</b>                  | <b>456</b>    | Переоценка валютного займа                       |
| ООО «РБЕ»**  | <b>23</b>                   |               | Задолженность по займам, в том числе % по займам |
| ООО "РБЕ ФИЛИАЛ УРАЛ"  | -                           | -             | Поступление долгосрочных займов                  |
|  | -                           | -             | Возврат долгосрочных займов                      |
|  | 616                         | 616           | Задолженность по займам, в том числе % по займам |

| Группа / Контрагент | Движение по займам выданным |          |  |
|---------------------|-----------------------------|----------|--|
|                     | 2024 год                    | 2023 год | Характер операций                                |
|                     | 0                           | 0        | % по займам начисленные                          |
| ООО «САВА»          | -                           | -        | Поступление краткосрочных займов                 |
|                     | -                           | -        | Возврат краткосрочных займов                     |
|                     | 2 394                       | 2 112    | Задолженность по займам, в том числе % по займам |
|                     | 0                           | 0        | % по займам начисленные                          |
|                     | 282                         | 456      | Переоценка валютного займа                       |

\*\* В 2024г. контрагент не осуществлял функцию контроля в Обществе.

\*\*\* В 2024г. не является связанной стороной.

По состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2024г. у Общества нет дочерних и зависимых организаций.

Резерв по сомнительным долгам при расчетах со связанными сторонами формировался по следующим контрагентам. Данные представлены в таблице:

| Контрагенты            | Сумма резерва, тыс. руб. |
|------------------------|--------------------------|
| ЕСП ЦЕНТР ООО          | 1 826,00                 |
| ЕСП-М ООО              | 797,00                   |
| РБЕ ООО(ЕСК) ВГО       | 7 929,00                 |
| РБЕ ФИЛИАЛ ЮГ ООО      | 4,00                     |
| СЕРВИС-ПОВОЛЖЬЕ<br>ООО | 2 645,00                 |
| <b>Итого</b>           | <b>13 201,00</b>         |

Списания дебиторской задолженности связанных сторон за 2023г., 2024г. не было.

Операции со связанными сторонами ведутся путем безналичных расчетов в 2023г.- 2024г.

#### 7.4 Информация о бенефициарных владельцах

Согласно ст. 3 ФЗ № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Информация о бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2024:

а) Пышнов Александр Алексеевич - гражданство: Российская Федерация, доля косвенного владения 50% уставного капитала Общества.

#### 8. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений показано в составе Годовой бухгалтерской отчетности в таблице № 3.1 табличных пояснений.

На 31.12.2023 и 31.12.2024 г. финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 111 933 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 21 927 тыс. руб. Состав финансовых вложений представлен в таблице ниже:

| Вид актива                                       | Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб. | Сальдо по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|--|---|---|
| Договор денежного займа № ГС041223 от 04.12.2023 | 29 500  | -   |
| Договор займа № 10-07/2023 от 10.07.2023         | 6 200   | -   |
| Договор займа № 03-07/2023 от 03.07.2023 г.      | 18 500  | 9 200   |
| Договор займа № 06-04/2023 от 06.04.2023 г.      | 400   | 400   |
| Договор займа № 07-08/1 от 07.08.2020            | 1 200   | -   |
| Соглашение о переводе долга от 01.10.2022        | 18 133  | 12 327  |
| Депозиты   | 38 000  | -   |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>111 933</b>                                  | <b>21 927</b>                                   |

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений, признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения не обременены залогом.

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В «Отчете о движении денежных средств» (Далее – ОДДС) денежные потоки представлены без НДС. По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» ОДДС включена оплата по лизинговым платежам в связи с тем, что Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Показатель      | На 31.12.2024., тыс. руб. | На 31.12.2023., тыс. руб. |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| Касса           | -                         | 77                        |
| Расчетные счета | 63 193                    | 1 612                     |
| Итого           | 63 193                    | 1 689                     |

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

## 10. Обеспечение обязательств и платежей

### 10.1 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов на 31.12.2023:

| Гарант                              | Бенефициар  | Сумма, тыс. руб. | Дата выдачи | Дата завершения |
|-------------------------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
| АО «Московский Индустриальный банк» | ПФК ЦСКА АО | 37 000           | 01.06.2022  | 01.07.2025      |
| ПАО АКБ «Абсолют Банк»              | РОССЕТИ ПАО | 24 386           | 30.07.2023  | 30.09.2024      |
| ПАО АКБ «Абсолют Банк»              | РОССЕТИ ПАО | 13 823           | 30.07.2023  | 30.09.2024      |

| Гарант                 | Бенефициар          | Сумма, тыс. руб. | Дата выдачи | Дата завершения |
|------------------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|
| ПАО АКБ «Абсолют Банк» | РОССЕТИ ПАО         | 4 645            | 30.07.2023  | 30.09.2024      |
| АО «Киви Банк»         | ГБУ УПРАВЛЕНИЕ МТСО | 51 036           | 06.09.2023  | 15.03.2025      |
| <b>ИТОГО</b>           |                     | <b>130 890</b>   |             |                 |

Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов на 31.12.2024:

| Гарант                              | Бенефициар          | Сумма, тыс. руб. | Дата выдачи | Дата завершения |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-----------------|
| АО «Московский Индустриальный банк» | ПФК ЦСКА АО         | 37 000           | 01.06.2022  | 01.07.2025      |
| АО «Киви Банк»                      | ГБУ УПРАВЛЕНИЕ МТСО | 51 036           | 06.09.2023  | 15.03.2025      |
| <b>ИТОГО</b>                        |                     | <b>88 036</b>    |             |                 |

## 10.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Поручительства, выданные за третьих лиц на 31.12.2024.:

| Кредитор      | Номер и дата договора поручительства | Заемщик (3-е лицо, за которое поручается Клиент) | Сумма поручительства, руб. |
|---------------|--------------------------------------|--|----------------------------|
| ТКБ БАНК ПАО  | 564/БГ-2022/ДП/1                     | ООО "РБЕ"  | 19 729                     |
| ТКБ БАНК ПАО  | 136/БГ-2024/ДП/1                     | ООО "РБЕ"  | 93 700                     |
| ПСБ (ПАО)     | 1П/23/ГА/0134-D                      | ООО "РБЕ"  | 200 000                    |
| ПСБ (ПАО)     | 1П/0419-23-2-3-0-D                   | ООО "РБЕ"  | 400 000                    |
| ПСБ (ПАО)     | 2П/0070-24-3-0-D                     | ООО "РБЕ"  | 6 111 000                  |
| ПСБ (ПАО)     | 2П/0071-24-3-0-D                     | ООО «РБЕ «ФИЛИАЛ ЮГ»                             | 8 017 000                  |
| ПСБ (ПАО)     | 2П/0072-24-3-0-D                     | ООО "РБЕ Филиал Урал"                            | 2 416 000                  |
| ПСБ (ПАО)     | 2П/0073-24-3-0-D                     | ООО «РБЕ «Филиал Поволжье»                       | 4 108 000                  |
| ПСБ (ПАО)     | 2П/0069-24-3-0-D                     | ООО «РБЕ Северо-Запад»                           | 5 095 000                  |
| Держава (АКБ) | №СБГ-013/24 от 10.04.2024            | ООО "РБЕ"  | 2 000 000                  |
| <b>ИТОГО:</b> |                                      |  | <b>28 460 429*</b>         |

- Солидарная ответственность по кредитному договору.

Поручительства, выданные за третьих лиц, на 31.12.2023г.

| Кредитор               | Должник | Номер и дата договора поручительства | Характер обязательства | Сумма, тыс. руб. | Дата выдачи | Дата завершения |
|------------------------|---------|--------------------------------------|------------------------|------------------|-------------|-----------------|
| ПАО «Транскапиталбанк» | РБЕ ООО | № 621/БГ-2022/ДП/1 от 03.11.22       | банковская гарантия    | 93 700           | 03.11.2022  | 15.02.2028      |
| ПАО «Транскапиталбанк» | РБЕ ООО | № 564/БГ-2022/ДП/1 от 29.09.22       | банковская гарантия    | 19 729           | 29.09.2022  | 31.01.2026      |

| Кредитор               | Должник | Номер и дата договора поручительства | Характер обязательства | Сумма, тыс. руб.    | Дата выдачи | Дата завершения |
|------------------------|---------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| ПАО «Транскапиталбанк» | РБЕ ООО | № 36-2022/ДП/1 от 25.02.22           | кредитная линия        | 100 000             | 25.02.2022  | 22.02.2027      |
| АО «КБ "ЛОКО-Банк"»    | РБЕ ООО | №ДП2021-103/0516 от 07.12.21         | банковская гарантия    | 200 000             | 07.12.2021  | 26.12.2027      |
| <b>ИТОГО</b>           |         |                                      |                        | <b>413 429</b><br>* |             |                 |

\*Солидарная ответственность по кредитному договору.

## 11. Основные средства

Наличие и движение основных средств показано в таблицах № 2.1-2.4 табличных пояснений.

| Виды ОС  | 2023 г, тыс. руб.        |  |   | 2024 г, тыс. руб.        |  |                                   |
|--|--------------------------|--|---|--------------------------|--|-----------------------------------|
|  | Первоначальная стоимость | Амортизация, начисленная за весь период нарастающим итогом | Остаточная стоимость (балансовая) стоимость | Первоначальная стоимость | Амортизация, начисленная за весь период нарастающим итогом | Остаточная (балансовая) стоимость |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование | 11 826                   | -10 250  | 1 577                                       | 11 826                   | -10 858  | 968                               |
| Основные средства, в том числе:                                      | 101 704                  | -55 623  | 46 081                                      | 107 231                  | -69 054  | 38 177                            |
| Инвестиционная недвижимость  | -                        | -  | -   | -                        | -  | -                                 |
| отличные от инвестиционной недвижимости                              | 101 704                  | -55 623  | 46 081                                      | 107 231                  | -69 054  | 38 177                            |

В 2023г, 2024г. основные средства не переоценивались, не обесценивались, в залог не передавались, все основные средства используются Обществом в производственной деятельности.

Способы оценки основных средств по группам - по первоначальной стоимости в 2023г, 2024г.

Элементы амортизации и их изменения: в 2023 - 2024г. не изменялись.

## 12. Условные обязательства и условные активы

Под условными обязательствами Общества понимаются обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относятся также существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация не раскрывает указанную информацию (п. 25 ПБУ 8/2010).

В Обществе отсутствовали факты, подлежащие раскрытию.

### **13. Условия продолжения деятельности в будущем.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

В отчетном (2024) году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

### **14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

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

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

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

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Мировые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

ООО «РБЕ Глобал Сервисиз» несет бремя уплаты НДС, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, в связи с чем подвержено рискам, связанным с изменениями налогового законодательства.

Риски, связанные с хозяйственной деятельностью, минимизируются системой внутреннего контроля.

В 2024 г. и в настоящее время на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - 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.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

В 2024 г. и по настоящее время риски, связанные с хозяйственной деятельностью Общества, по сравнению с 2023 г. существенно не изменялись.

## **15. События после отчетной даты.**

События и условия, после отчетной даты, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их – отсутствуют.

Учитывая нестабильность экономической ситуации в Российской Федерации, а также действие санкций, резкое изменение валютных курсов в 2024 году мы не исключаем, что указанные факторы могут оказать влияние на финансовое состояние Общества. Вместе с тем, стабильность российской экономики во многом будет зависеть от эффективности применяемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Генеральный директор  
Управляющей компании ООО «РБЕ»

Шокин А.Г.