Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 775	(1 446)	314	-	-	(2 756)	-	-	-	11 089	(4 203)
	5210	за 2021г.	1 210	(856)	3 085	(3 084)	750	(974)	-	6 737	(426)	7 949	(1 506)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	9 565	(367)	-	-	-	(2 555)	-	-	-	9 565	(2 921)
	5211	за 2021г.	1	-	3 085	(3 084)	750	(750)	-	6 737	(426)	6 739	(426)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 210	(1 080)	314	-	-	(202)	-	-	-	1 524	(1 281)
	5212	за 2021г.	1 210	(856)	-	-	-	(224)	-	-	-	1 210	(1 080)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	628	(314)	(314)	-
	5250	за 2021г.	-	3 085	-	(3 085)	-
в том числе: Компьютер 8	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 9	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

Ноутбук Apple MacBook Pro 14	5243	за 2022г.	-	241	-	(241)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP VICTUS	5244	за 2022г.	-	147	73	(73)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук AppleMacBook Pro 14	5245	за 2022г.	-	241	241	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Hilux	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	3 084	-	(3 084)	-
MERCEDES-BENZ CLS 350D 4MATIC	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	1	-	(1)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 263	7 263	6 967
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	2 350	-	-	-	-	2 350	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	2 350	-	-	-	-	2 350	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	38 577	-	38 577	172 964	(211 108)	-	-	X	433	-	433
	5420	за 2021г.	355 220	-	355 220	345 950	(662 593)	-	-	X	38 577	-	38 577
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	53	-	53	1 162	(1 082)	-	-	-	133	-	133
	5421	за 2021г.	45	-	45	2 436	(2 428)	-	-	-	53	-	53
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	37 902	-	37 902	111 383	(149 285)	-	-	110 434	-	-	-
	5423	за 2021г.	188 281	-	188 281	136 619	(286 999)	-	-	169 923	37 902	-	37 902
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	166 026	-	166 026	43 202	(209 228)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	622	-	622	60 418	(60 740)	-	-	-	300	-	300

	5425	за 2021г.	867	-	867	163 693	(163 938)	-	-	-	622	-	622
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	37 385	-	41 445	-	(7 740)	-	-	-	636	-	71 726	-
	5530	за 2021г.	120 157	-	16 332	-	(99 319)	-	-	-	-	216	37 385	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	14 763	-	33 154	-	(2 779)	-	-	-	-	-	45 138	-
	5531	за 2021г.	5 050	-	13 728	-	(4 015)	-	-	-	-	-	14 763	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 515	-	4 844	-	(200)	-	-	-	-	-	8 159	-
	5532	за 2021г.	42 245	-	2 189	-	(40 919)	-	-	-	-	-	3 515	-
Прочая	5513	за 2022г.	19 107	-	3 446	-	(4 761)	-	-	-	636	-	18 428	-
	5533	за 2021г.	72 862	-	414	-	(54 385)	-	-	-	-	216	19 107	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	37 385	-	41 445	-	(7 740)	-	-	X	636	-	71 726	-
	5520	за 2021г.	120 157	-	16 332	-	(99 319)	-	-	X	-	216	37 385	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	18 136	323	-	(18 459)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	3 391	-	-	-	-	-	-	-	3 391
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	134 377	60 182	-	(114 924)	-	-	636	-	80 270
	5580	за 2021г.	504 288	93 265	80	(463 472)	-	-	-	216	134 377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	78 250	43 701	-	(58 526)	-	-	-	-	63 426
	5581	за 2021г.	165 986	59 259	-	(146 995)	-	-	-	-	78 250
авансы полученные	5562	за 2022г.	56 497	15 303	-	(56 364)	-	-	-	-	15 437
	5582	за 2021г.	338 193	33 394	-	(315 089)	-	-	-	-	56 497
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	(984)	1 008	-	-	-	-	636	-	659
	5583	за 2021г.	108	(2)	2	(1 308)	-	-	-	216	(984)
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	78	(78)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	614	169	-	(35)	-	-	-	-	749
	5586	за 2021г.	1	614	-	(1)	-	-	-	-	614
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	134 377	60 182	-	(114 924)	-	X	636	-	80 270
	5570	за 2021г.	504 288	93 265	80	(463 472)	-	X	-	216	134 377

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	110 433	361 072
Расходы на оплату труда	5620	17 047	13 415
Отчисления на социальные нужды	5630	5 297	4 144
Амортизация	5640	2 756	974
Прочие затраты	5650	70 941	175 596
Итого по элементам	5660	206 474	555 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 474	555 201

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пухальский Владимир Аркадьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 мая 2023 г.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности
за 2022 год

1. ПРИЧИНА ИСПРАВЛЕНИЯ

Данная годовая бухгалтерская отчетность от 26.05.2022 заменяет первоначально представленную отчетность от 31.03.2023 г.

Основания для составления исправленной бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- в первоначальной бухгалтерской отчетности не были отражены последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Обществом внесены следующие исправления в бухгалтерскую отчетность за 2022 г.:

- изменены входящие данные Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. с учетом проведенных корректировок в межотчетный период 2021-2022 г.
- изменены показатели в Отчете об изменениях капитала за 2022 г. с учетом проведенных корректировок в межотчетный период 2021-2022 г.
- в Пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности за 2022 год включен дополнительный раздел № 3 «Изменения в учетной политике и корректировка первоначально представленной бухгалтерской отчетности», раскрывающий последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета и информацию о корректировке показателей по строкам Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., и корректировке Отчета об изменениях капитала за 2022 г., проведенной в межотчетный период 2021-2022 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТТС ЛНК» имеет юридический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., дом 15, корпус 2, литер А, пом. 130-Н.

Общество было образованно 10 декабря 2015 - ИНН, КПП, ОГРН организации 7801296578, 780101001, 1157847427110.

В своей деятельности Общество руководствуется Уставом, учетной политикой, а также Законами и другими нормативными актами РФ.

ООО «ТТС ЛНК» относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 11 человек

Размер уставного капитала организации: 613 041 (шестьсот тринадцать тысяч сорок один) рубль 00 копеек.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15 корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

В марте 2022г. произошла смена участника. В соответствие с договором купли-продажи доли в уставном капитале общества от 17.03.2022 г. "TTS (Transportation Technology Systems)" SIA продал свою долю в размере 90 процентов ООО "АВИАТЕСТ ЛТД».

Сведения о бенефициарных владельцах:

Учредители	Доля владения %
Пухальский Владимир Аркадьевич Гражданство – Российская Федерация Дата рождения 29.09.1979г. Паспорт 0300 894934 выдан УВД центрального округа города Новороссийск, Краснодарского края 19.06.2001г. Адрес регистрации: г.Санкт-Петербург, 26-я линия В.О. дом 15, кв. 16	10%
90% - ООО "АВИАТЕСТ ЛТД» ИНН 7743306104 125080, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, ш Волоколамское, дом 2, помещение 1, ЭТАЖ 19, комната 25,26	90%
Килина Нина Владимировна паспорт РФ 0817 523 474 выдан УВД УМВД России по Хабаровскому краю 19.07.2018	60%
Турко Владислав Павлович паспорт 4611 769380 ТП № 3 Межрайонного ОУФМС России по Московской области в городском поселении Пушкина 20.06.2012	40%

Генеральный директор Пухальский Владимир Аркадьевич.

Размер вознаграждений, выплаченных генеральному директору тыс. руб.:

Виды выплат	Сумма
Оплата труда	3 346
Начисления на оплату труда налогов, взносов	750
Ежегодный оплачиваемый отпуск	129

Информация о связанных сторонах:

Наименование юридического лица или ФИО физического лица (связанной стороны)	Виды операций	Объем операций, совершенных в отчетном периоде,	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям,

		тыс.руб.	операциям	форма расчетов
"TTS (Transportation Technology Systems)" SIA	Приобретение товаров, работ, услуг	**150 321**	**59 722**	**IV квартал 2023 г.**

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКА ПЕРВОНАЧАЛЬНО ПРЕДСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1 Изменения в учетной политике

В учётную политику Общества на 2022 год внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г. в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному – на 31.12.2021 г., без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировка включала:

- пересмотр элементов амортизации по объектам основных средств: сроков полезного использования.

Переоценка основных средств не проводится, Накопленный результат прошлых дооценок основных средств, числящийся в составе добавочного капитала, единовременно списан на нераспределенную прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в бухгалтерской отчетности упрощенным способом, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному.

Общество является малым предприятием и применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду.

По договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору (лизинг), заключенным до 01.01.2022 г при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» применен упрощенный порядок перехода, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за

периоды, предшествующие отчетному.

По каждому договору аренды единовременно, в межотчетный период 2021 - 2022 гг., признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде без применения дисконтирования с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3.2 Корректировка первоначально представленной бухгалтерской отчетности

Обществом составлена исправленная бухгалтерская отчетность за 2022 год. В первоначальной бухгалтерской отчетности не были отражены последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н и не была отражена корректировка, проведенная в бухгалтерском учете в межотчетный период 2021-2022 г.

В результате проведенной в бухгалтерском учете в межотчетный период корректировки, в связи с пересмотром срока полезного использования основных средств и признанием права пользования активом и обязательства по аренде, балансовая стоимость ОС увеличилась на сумму 2886 тыс. руб. Данные корректировки отражены в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль». В результате единовременного списания накопленного результата дооценок основных средств, добавочный капитал уменьшился, а нераспределенная прибыль увеличилась на сумму 6311 тыс. руб. Проведенные в межотчетный период корректировки повлияли на изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязвтельств.

Корректировки отражены в активе и пассиве бухгалтерского баланса.

Раскрытие информации о корректировке данных в межотчетный период связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018

Бухгалтерский баланс:

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Наименование показателя	Код показа-теля	31.12.2021		
		До внесения изменений	Корректировка по ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018	После внесения изменений
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6 442 745,34	2 885 508,57	9 328 253,91
Отложенные налоговые активы	1180	5 900 742,35	565 213,52	6 465 955,87
ИТОГО по разделу I	1100	12 343 487,69	3 450 722,09	15 794 209,78
ИЗМЕНЕНИЕ БАЛАНСА	**1600**		**3 450 722,09**	
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Добавочный капитал	1350	6 310 882,59	-6 310 882,59	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-2 306 707,80	6 357 437,35	4 050 729,55
Итого по разделу III	1300		**46 554,76**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязател	1420	2,78	577 101,71	577 104,49
Прочие обязательства	1450	0	2 826 067,62	2 826 067,62
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	135 186 829,09	998,00	135 187 827,09
ИЗМЕНЕНИЕ БАЛАНСА	**1700**		**3 450 722,09**	

Данные корректировки не были отражены в бухгалтерском балансе за 2022 г. Входящие данные бухгалтерского баланса в первоначальной отчетности соответствовали данным баланса за 2021 г., то есть без учета проведенных Обществом корректировок (показатели графы «До внесения изменений»).

Обществом внесены исправления в Бухгалтерский баланс за 2022 г., включающие в себя пересчет входящих данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. с учетом проведенных корректировок в межотчетный период 2021-2022 г. (показатели графы «После внесения изменений»).

Обществом также внесены изменения в Отчет об изменениях капитала за 2022 г.

Величина капитала на 31 декабря 2021 в Отчете об изменениях капитала в первоначальной отчетности соответствовала показателям Бухгалтерского баланса за 2022 г. без учета проведенных Обществом корректировок.

Исправления включали в себя пересчет входящих данных на 31.12.2021 г. с учетом проведенных корректировок в межотчетный период 2021-2022 г., а именно:

- по строке 3220 «Уменьшение капитала- всего» показатель (2019) заменен на (1972)
- по строке 3221 «в том числе убыток» показатель (2019) заменен на (1972)
- по строке 3240 «Изменение добавочного капитала» добавлены показатели в графу «Добавочный капитал» (6311) и в графу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 6311.

В результате внесенных исправлений строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021» Отчета об изменениях капитала соответствует показателям раздела III. «Капитал и резервы» на 31.12.2021 г. исправленного Бухгалтерского баланса за 2022 г.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 (до внесения исправлений) стр. 3200	613	6311	-2307	4617
Величина капитала на 31 декабря 2021 (после внесения исправлений) стр. 3200	613		4051	4664

Также были внесены исправления в Отчете об изменениях капитала в разделе за 2022 г., а именно:

- по строке 3310 «Увеличение капитала- всего» показатель 29091 заменен на 22733
- по строке 3317 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» исключен показатель (6353)
- по строке 3320 «Уменьшение капитала- всего» исключен показатель (6311)
- по строке 3328 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» исключен показатель (6311),

Итоговые показатели строки 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2022 г.» Отчета об изменениях капитала соответствуют показателям раздела III. «Капитал и резервы» на 31.12.2022 г. Бухгалтерского баланса за 2022 г.

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 (после внесения исправлений) стр.3200	613		4051	4664
Внесенные исправления по стр. 3310			22733	22733
Величина капитала на 31 декабря 2022 стр.3300	613		26784	27397

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, Налоговым кодексом РФ, иными нормативными актами.

Учет основных средств

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100000 руб. признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств определяет и утверждает постоянно действующая комиссия.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

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.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, к которым не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии — по рыночной стоимости.

Учет аренды

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду.

Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

-первоначальная оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости будущих арендных платежей без применения дисконтирования;

-фактическая стоимость права пользования активом (ППА) рассчитывается исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей,

уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признаются расходами того периода, когда они понесены.

3. ППА амортизируется в том же порядке, что и аналогичные по характеру использования активы (основные средства). Амортизация ППА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

Учет приобретения материально-производственных запасов организуется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду материально-производственных запасов путем деления общей себестоимости вида материально-производственных запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших материально-производственных запасов к моменту выбытия.

Аналитический учет запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения.

Учет доходов и расходов

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н., учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг и иного имущества), признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за проданные продукцию, товары, выполненные работы, оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

ООО «ТТС ЛНК» осуществляет деятельность, особенности порядка формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о доходах, расходах и финансовых результатах которой регулируются Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)", утвержденным Приказом Минфина от 24.10.2008 N 116н.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров. Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ, предусмотренного договором, и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ.

Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на каждую отчетную дату.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Доходы Общества, не связанные с реализацией услуг, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество ведет раздельный учет затрат по видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»
- 26 «Общехозяйственные расходы»

На счете 20 «Основное производство» ведется учета прямых затрат, которые связаны напрямую с оказанием выполняемых работ в разрезе договоров.

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно занятых в работе по договору;
- страховые взносы с оплаты труда, включаемой в прямые затраты по договору;
- стоимость материалов, использованных в рамках исполнения договора;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-8 .

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно.

Учет финансовых вложений

1. Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В составе финансовых вложений учитываются займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную по договорам уступки права требования, вклады в уставные капиталы других организаций.

Организация ведет учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения». Учет финансовых вложений, осуществленных на срок более 12 месяцев, ведется обособленно от краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие

доходы и расходы».

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Расходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими расходами и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

Учет кредитов и займов

Учет заемных средств, а также расходы по кредитам и займам, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими доходами или расходами общества, учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» обособлено.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль балансовым способом - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период

Текущий и отложенный налоги на прибыль соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, , девять месяцев календарного года.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н; Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Информация о доходах и расходах организации

Доходы от основной деятельности, тыс. руб.:

Наименование	Сумма
Продажа товаров, оборудования	208 366
Выполнение работ, оказание услуг	37 308
Итого	245 674

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Наименование	Сумма
Затраты на субподряды	58 690
Списание материалов	1 573
Товары	110 433
Страховые взносы	477
Итого	171 173

Управленческие расходы тыс. руб.:

Амортизация	2 756
ДМС	74
Аренда помещения	1 380
Командировочные расходы	1 554
Консультационные услуги, обучение	321
Не учитываемые в целях налогообложения	1 912
Услуги доставки	64

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Представительские расходы	88
Прочие затраты	6 597
Списание ГСМ	208
Услуги банков	137
СРО	285
Оплата труда	14 627
Страховые взносы	4 832
Страхование	347
Услуги связи	119
Итого	35 301

Прочие доходы тыс. руб.:

Наименование	Сумма
Курсовые разницы	87 411
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 828
Продажа иностранной валюты	2 904
Прочие доходы, в том числе: *Доходы от аренды*	179 *166*
Итого	92 322

Прочие расходы тыс. руб.:

Наименование	Сумма
Курсовые разницы	95 764
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 741
Продажа иностранной валюты	3 014

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15
корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК
«ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Расходы на услуги банков	351
Списание НДС на прочие расходы	95
Прочие	1 374
Итого	102 339

Информация о денежных потоках

Информация о наличии и движении денежных средств в Обществе за 2022 год отражена в форме «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств поступления от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам по строкам 4111 и 4121 отражены без налога на добавленную стоимость. НДС отражен свернуто.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 в сумме 13335 тыс. руб. соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по строке 1250 и составляет сумму 13335 тыс. руб., в том числе остаток на расчетных счетах организации 13 333 тыс. руб. на специальных счетах (корпоративная карта) 2 тыс. руб.

Информация об основных средствах

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложениях за 2022 год, представлена в таблице № 2.1, 2.2, 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году все основные средства были приобретены за плату. Списание и прочее выбытие основных средств в 2022 г. отсутствует.

ООО «ТТС ЛНК» для ведения хозяйственной деятельности арендует помещение на основании договора аренды № 130-Н/16 от 31.07.2016г.по адресу: г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О. д.15 к.2 лит. А, пом. 130-Н. с ежемесячной арендной платой 115 000,00 руб. Арендодателем является ИП Мурыгин В.М. Стоимость арендуемого помещения в договоре не указана. В 2022 г. за аренду помещения уплачено 1 380 000,00 рублей. Нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к данному договору не применены в соответствие с учетной политикой Общества.

В составе основных средств в качестве права пользования активом (ППА) в межотчетный период 2021-2022 г. признаны предметы аренды (лизинга) в сумме 2826 тыс. руб. по следующим договорам лизинга:

-ООО «Каркаде» № 30107/2021 от 20.10.2021 г., заключен сроком на 24 месяца;

- АО «Сбербанк лизинг» №ОВ/Ф-88283-01-01 от 05.06.2020 заключен сроком на 36 месяцев.

Одновременно были признаны обязательства по аренде в сумме 2826 тыс. руб., без применения дисконтирования.

В бухгалтерском балансе арендные обязательства отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» в разделе Долгосрочные обязательства, так как договоры лизинга долгосрочные и Общество не делит в бухгалтерском балансе арендные обязательства на краткосрочные и долгосрочные.

Перед составлением отчетности за 2022 г. Обществом проведена проверка основных средств на обесценение. Признаки обесценения на 31.12.2022 г. отсутствуют.

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15 корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Информация о запасах

Информация об остатках и движении запасов за 2022 год представлена в таблице № 4.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Перед составлением отчетности за 2022 г. Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Признаки обесценения на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие дебиторской и кредиторской задолженности за 2022 год представлено в таблице № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В учете отсутствуют резервы по сомнительным долгам, просроченная дебиторская задолженность покупателей отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками, а также перед персоналом организации отсутствует.

Структура налоговых обязательств в отчетном году

Наименование налога	**Сальдо на 31.12.2022** тыс. руб.		**Начислено** тыс. руб.	**Уплачено** тыс. руб.	**Возврат из бюджета**
	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**			
НДС	12 856	-	178	(149)	-
НДС налоговый агент		24	1022	(15)	-
Налог на прибыль		63	2701	(1461)	-
Налог на имущество	5	-	28	(13)	-
Страховые взносы	58	22	5303	(5096)	-
НДФЛ	464	-	2527	(2519)	-
Итого:	**13383**	**109**	**11759**	**(9253)**	

Информация о финансовых вложениях

В 2022 г. ООО «ТТС ЛНК» предоставило займы:

- ООО «Стоун» в общей сумме 3 000 000,00 рублей сроком до четырех месяцев. Займ полностью заемщиком возвращен. Сумма полученных процентов по договору составила 8 тыс. руб.

- ООО «ТТС» в общей сумме 200 000,00 рублей сроком на один месяц, сумма полученных процентов 153,42 руб.

- Берсон Нине Валентиновне в сумме 2 000 000,00 рублей, сроком на один год. Возврат займа будет в 2023г.

- ИП Ходыкин А.П. в сумме 350 000,00 рублей, сроком до одного года. Возврат займа будет в 2023г.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по выданным займам составила сумму 2350 тыс. руб.

Информации о расчетах по налогу на прибыль организации

В 2022 г. по результатам финансово- хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в сумме 22 733,00 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые активы:

Счет 09	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства			0,01		0,01	
Расходы будущих периодов	5 900 742,35			2 700 681,00	3 200 061,35	
Убыток текущего периода			4 535 509,93	4 535 509,93		
Арендные обязательства	565 213,52				565 213,52	
Итого	**6 465 955,87**		**4 535 509,94**	**7 236 190,93**	**3 765 274,88**	

Отложенные налоговые обязательства:

Счет 77	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		577 104,49		1 388 984,93		1 630 363,48
Доходы будущих периодов				1 377 170,21		1 377 170,21
Основные средства		577 104,49	335 725,93	11 814,71		253 193,27
Итого		**577 104,49**	**335 725,93**	**1 388 984,92**		**1 630 363,48**

Прочая информация

По состоянию на 31.12.2022г. незавершенных проектов нет.

Крупные сделки в 2022 г. не проводились.

Резерв на оплату отпусков не формируется в связи с несущественностью.

Имущество, полученное в залог от других организаций, а также имущество, переданное другим организациям в залог отсутствует.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТТС ЛНК» отсутствуют.

Продолжающаяся эпидемия коронавируса, а также геополитическая обстановка, санкции недружественных стран, введенные против РФ, меры, принимаемые в

ООО «ТТС ЛНК» 199106, г. Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д.15 корп. 2, лит. А, офис 11-05, тел. +7(999)026-29-79, e-mail: office-ru@tts.lv
ОГРН 1157847427110, ИНН 7801296578, КПП 780101001,
р/с 40702810100050002597 ФИЛИАЛ СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ», БИК: 044030795 КПП: 784143002 ИНН: 7706092528
Кор/счет: 30101810540300000795

Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление оказали влияние на деятельность ООО «ТТС ЛНК» в 2022 г. - возникает вероятность снижения спроса на продукцию со стороны клиентов по текущим ценам в результате их увеличения, так как ООО «ТТС ЛНК» является поставщиком импортного оборудования.

По текущим контрактам перестаиваются денежные отношения с клиентом в пользу снижения риска из-за курсовой разницы (риск перекладывается на клиента).

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность общества, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества и принимает меры для снижения рисков.

Текущие обязательства компании по российскому рынку в части прочих услуг (инжиниринг) санкции не коснулись.

Общество не имеет намерений останавливать деятельность в целом или какой-либо его части.

ООО «ТТС ЛНК» непрерывно продолжает свою деятельность. Неопределенность в продолжении деятельности общества отсутствует.

Генеральный директор _____ Пухальский В.А
26 мая 2023г.

