

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества - ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» за 2023г. (тыс. руб.)

Содержание

Раздел 1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

- 1.1 Основные сведения об Обществе
- 1.2 Основные виды деятельности Общества
- 1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности Общества за отчетный и предшествующий год
- 1.4 Сведения об обособленных подразделениях Общества
- 1.5 Сведения о действующих банковских гарантиях Общества

Раздел 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

- 2.1 Основные положения Учетной политики Общества
- 2.2 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

Раздел 3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса с текстовыми пояснениями.

- 3.1 Счет 001 «Арендованные основные средства»
- 3.2 Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»
- 3.3 Счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование»
- 3.4 Счет 09 «Отложенные налоговые активы»
- 3.5 Счет 51 «Расчетный счет»
- 3.6 Счет 58 «Финансовые вложения»
- 3.7 Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»

Раздел 4. Расшифровки показателей отчета о финансовых результатах с текстовыми пояснениями.

- 4.1 Расшифровки показателя «Выручка»
- 4.2 Расшифровки показателя «Себестоимость»
- 4.3 Расшифровки показателя «Управленческие расходы»
- 4.4 Расшифровки показателя «Прочие доходы»
- 4.5 Расшифровки показателя «Прочие расходы»

Раздел 5. Расшифровки показателей отчета о движении денежных средств с текстовыми пояснениями.

Раздел 6. Информация об оценочных обязательствах Общества.

- 6.1 Оценочные обязательства по вознаграждениям
- 6.2 Оценочные обязательства по отпускам

Раздел 7. Расшифровки показателей по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Раздел 8. Корпоративное управление Обществом.

Раздел 9. Информация о связанных сторонах Общества.

- 9.1 Структура операций со связанными сторонами

Раздел 10. Основные итоги деятельности Общества.

- 10.1 Выручка от реализации услуг за период 2020-2023г.г.
- 10.2 Расходы по обычным видам деятельности за период 2020-2023г.г.
- 10.3 Финансовые результаты деятельности за период 2020-2023г.г.

Раздел 11. Иная существенная информация о деятельности Общества.

- 11.1 Информация о вознаграждениях управленческого персонала
- 11.2 Информация о выплаченных дивидендах
- 11.3 Информация о наличии судебных дел
- 11.4 Информация о событиях после отчетной даты
- 11.5 Информация о корректировке данных отчетного периода, в связи с изменениями учетной политики и переходом на ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ №6/2020 «Основные средства»

Раздел 1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

1.1 Основные сведения об Обществе

Полное наименование фирмы - Общество с ограниченной ответственностью «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС».

Краткое наименование фирмы - ООО «ТС ТРАНССЕРВИС».

Адрес местонахождения: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8, офис 4.

Почтовый адрес: 141200, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1А.

Дата государственной регистрации: 30 июля 1998г. (дата внесения записи в ЕГРЮЛ –31 июля 2002г.), основной государственный регистрационный номер №1027700084631.

Уставной капитал ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» составляет 100 000 руб. Уставной капитал оплачен и сформирован полностью.

Единственным учредителем ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» является АО «ПРОТЕК».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором.

Согласно Протокола СД №1940 от 26.01.2023г., с 01 февраля 2023г. Генеральным директором ООО «ТС ТРАНССЕРВИС», был назначен Бовтун Виктор Григорьевич, сроком до 31.01.2024г.

На конец отчетного периода среднесписочная численность работающих составила - 408чел.

Организационная структура ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» состоит из следующих отделов и групп:

1. Администрация
2. Служба персонала
3. Юридическая служба
4. Служба качества
5. Служба декларирования качества
6. Служба логистических услуг
7. Коммерческий отдел
8. Финансовый отдел (бухгалтерия)
9. IT-отдел
10. Таможенный отдел
11. Отдел складского хозяйства
12. Отдел логистических услуг
13. Распределительный центр
14. Отдел по работе с розничными клиентами

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023г. составляет 73 656 тыс. руб.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как

- доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов,
- численность персонала более 100чел.,
- выручка более 800млн. руб. в год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу, являются осуществление функций таможенного представителя и таможенного склада.

Для осуществления всех видов деятельности получены следующие свидетельства:

Свидетельство № 0155/01 от 19.09.2020г. - о включении в Реестр таможенных представителей.

Свидетельство № 10013/200111/10064/12 от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев складов временного хранения (СВХ, объект ТСТ-1) – полезный объем помещения склада – 1064куб.м, полезная площадь открытых площадок – 12027кв.м,

Свидетельство № 10013/090617/20142/7 от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев складов временного хранения (СВХ, объект ТСТ-2)– полезный объем помещения склада – 30600куб. м,

Свидетельство № 10013/270623/10166/3 от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев складов временного хранения (СВХ, объект ТСТ-3)– полезный объем помещения склада – 3027куб. м, полезная площадь открытых площадок – 3935кв.м,

Свидетельство № 10013/005/Ж от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев таможенных складов (ТС, объект ТСТ-1), полезный объем склада – 3205куб.м,

Свидетельство № 10013/030/Д от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев таможенных складов (ТС, объект ТСТ-2), полезный объем склада – 2060куб.м,

Свидетельство № 10013/035/Е от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев таможенных складов (ТС, объект ТСТ-2), полезный объем склада – 2060куб.м,

Свидетельство № 10013/072/Б от 26.09.2023г. - о включении в Реестр владельцев таможенных складов (ТС, объект ТСТ-3), полезный объем склада – 2430куб.м,

Лицензия №ФС-99-02-008032 от 08.09.2020г. - на осуществление фармацевтической деятельности со следующими адресами мест осуществления работ (услуг):

141200, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1А,

141200, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1,

127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.2,

127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности Общества за отчетный и предшествующих год.

- а) Бухгалтерская отчетность ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» за 2022 год утверждена на заседании Совета Директоров АО «Протек» №1982, которое состоялось «27» апреля 2023г.
- б) Бухгалтерская отчетность ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» за 2023 год планируется к утверждению Советом Директоров АО «Протек» в апреле 2024г.

1.4 Сведения об обособленных подразделениях Общества

ОО «ТС ТРАНССЕРВИС» имеет пять обособленных подразделения, не имеющих отдельного баланса и расчетного счета, расположенных по следующим адресам:

Территориальное образование – Московская область

- 141201, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1А, КПП 503832001 (поставлено на учет 26.09.2007г.) – планируется к закрытию в 2024г.,
- 141201, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1, КПП 503845001 (поставлено на учет 01.06.2017г.),
- 141201, Московская область, Пушкино г., Автодорога М8 Холмогоры тер., километр 31-й, 1, КПП 503845003 (поставлено на учет 18.01.2023г.),

Территориальное образование – г. Москва

- 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8, КПП 771545001 (поставлено на учет 15.02.2010г.) – планируется к закрытию в 2024г.,
- 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.2, КПП 771545002 (поставлено на учет 11.11.2015г.) – планируется к закрытию в 2024г.

1.5 Сведения о действующих банковских гарантиях Общества

В 2023г. в качестве обеспечений действовали следующие банковские гарантии, выпущенные в ПАО «Сбербанк» перед таможенными органами РФ, в соответствии с требованиями Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза и федерального закона от 03.08.2018 №289-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ»:

Банковские гарантии								
№	Вид полученного обеспечения	№ банковской гарантии	Дата открытия банковской гарантии	Период действия банковской гарантии		Сумма обеспечения	Основное обязательство, по которому выдано обеспечение	От кого получено
1	БГ владельца СВХ_тст-1	00/0000/0417/659-2	24.12.2021	21.01.2022	20.01.2023	11 107 100	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
2	БГ владельца СВХ_тст-1	000H00659-010	11.11.2022	21.01.2023	20.01.2024	11 107 100	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
3	БГ владельца СВХ_тст-2	00/0000/0417/659-3	24.12.2021	21.01.2022	20.01.2023	2 500 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
4	БГ владельца СВХ_тст-2	000H00659-009	11.11.2022	21.01.2023	20.01.2024	2 500 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
5	БГ владельца СВХ_тст-2	000H00659-014	30.06.2023	05.07.2023	04.07.2024	3 118 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
6	БГ владельца СВХ_тст-3	000H00659-015	21.08.2023	22.08.2023	19.03.2024	3 935 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
7	БГ владельца СВХ_тст-3	000H00659-011	17.03.2023	20.03.2023	19.03.2024	3 408 310	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
8	БГ владельца СВХ_тст-3	000H00659-013	27.06.2023	29.06.2023	28.06.2024	3 229 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
9	БГ владельца ТС_тст-1	00/0000/0417/659-4	24.12.2021	21.01.2022	20.01.2023	3 461 500	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
10	БГ владельца ТС_тст-1	000H00659-008	11.11.2022	21.01.2023	20.01.2024	3 461 500	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"

11	БГ владельца ТС_тст-2	00/0000/0417/659-1	24.12.2021	21.01.2022	20.01.2023	3 118 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
12	БГ владельца ТС_тст-2	000H00659-007	11.11.2022	21.01.2023	20.01.2024	3 118 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
13	БГ владельца ТС_тст-2	000H00659-006	30.06.2022	05.07.2022	04.07.2023	3 118 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
14	Таможенный представитель	000H00659-005	20.05.2022	28.05.2022	27.05.2023	37 500 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"
15	Таможенный представитель	000H00659-012	22.05.2023	28.05.2023	27.05.2024	45 000 000	Основное обязательство по уплате таможенных платежей	ПАО "Сбербанк России"

Раздел 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

2.1 Основные положения Учетной политики общества

Основные положения учетной политики, которые оказали существенное влияние на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы для некоторых видов налогов представлены в таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики для целей:	
	Бухгалтерского учета	Налогового учета
Транспортно-заготовительные расходы	Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.	Согласно Главе 25 НК РФ (п.2 ст.254) затраты, связанные с покупкой товаров, включаются в их стоимость (в том числе и расходы по транспортировке).
Метод списания ТМЦ в производство	<i>На 2023г. с целью определения фактической себестоимости МПЗ при их отпуске в производство или ином выбытии, используется вариант оценки материалов - по среднемесячной фактической себестоимости (скользящая оценка).</i>	<i>На 2023г. с целью определения фактической себестоимости МПЗ при их отпуске в производство или ином выбытии, используется вариант оценки материалов - по средней себестоимости.</i>

<p>Порядок списания ТМЦ (спецодежда, специальный инструмент и приспособления) с различными сроками использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> - со сроком службы до года - срок использования не определен - срок использования более года 	<p>В момент передачи в эксплуатацию</p>	<p>В момент передачи в эксплуатацию</p>
<p>Способ начисления амортизации ОС</p>	<p>Линейный</p>	<p>Линейный</p>
<p>Определение срока полезного использования</p> <ul style="list-style-type: none"> - ОС, введенные в эксплуатацию до 01.01.2002г. - ОС, введенные в эксплуатацию после 01.01.2002г. 	<p>По нормам, применяемым на дату ввода в эксплуатацию.</p> <p>Исходя из сроков полезного использования (СПИ), которые устанавливаются на дату ввода в эксплуатацию. СПИ должны ежегодно пересматриваться.</p>	<p>В соответствии с п.1, ст.322 НК РФ.</p> <p>Согласно классификации ОС, включаемых в амортизационные группы (утверждена постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1)</p>
<p>Способ начисления амортизации НМА, применяется счет 05</p>	<p>Линейный</p>	<p>Линейный</p>
<p>Определение срока полезного использования НМА</p>	<p>Исходя из времени действия НМА, устанавливается согласно ПБУ 14/2007. При невозможности определения срока полезного использования амортизация не начисляется.</p>	<p>Исходя из времени действия НМА, при невозможности определения срока полезного использования норма амортизации устанавливается из расчета 10 лет (но не более срока деятельности организации).</p>
<p>Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль</p>	<p>Метод начисления</p>	<p>Метод начисления</p>
<p>Способ учета управленческих расходов</p>	<p>Расходы списываются в полном объеме ежемесячно на счета продаж</p>	<p>Расходы списываются в полном объеме ежемесячно</p>

2.2 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

С 2021г. Общество применяет:

1) ФСБУ №05/2019 «Запасы»

С 2022г. Общество применяет следующие нормативно-правовые акты/изменения к действующим:

1) ФСБУ №06/2020 «Основные средства»

2) ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения данного Стандарта, отражаются путем единовременного признания на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется рассматриваемый Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3) ФСБУ №26/2020 «Капитальные вложения»

4) ФСБУ №27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Раздел 3. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса с текстовыми пояснениями.

3.1. Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»

Показатель	2023г.	2022г.
Склад временного хранения (ТСТ-1), Пушкино	1 568 548	1 667 019
Таможенный склад (ТСТ-1), Пушкино	111 692	176 394
Аптечный склад (ТС), Москва	162	2 419 536
Аптечный склад (ТСТ-2), Пушкино	21 557 582	11 423 440
Аптечный склад (ТСТ-3), Пушкино	11 646 689	-
Склад временного хранения (ТСТ-3), Пушкино	3 335 453	-
Итого	38 220 126	15 686 389

3.2. Счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование»

Показатель	2023г.	2022г.
Лицензии (СПИ>1года)	1 214	493
Неисключительные права на компьютерные программы (СПИ>1года)	372	351
Товарный знак, сайт	17	-
Сертификаты (СПИ>1года)	177	-
Программные продукты (СПИ<1года)	1 743	522
Лицензии (СПИ<1года)	284	132
Прочие	193	116
Итого	4 000	1 614

3.3. Счет 09 «Отложенные налоговые активы»

Показатель	2023г.	2022г.
Основные средства	157	86
Оценочные обязательства и резервы	6 020	4 755
Резервы сомнительных долгов	29	106
Расходы будущих периодов	28	8
Арендные обязательства (ФСБУ №25/2018 «Аренда»)	26 613	9 540
Итого	32 847	14 495

- Общество, отложенные налоги, возникающие в бухгалтерском учете по операциям, подпадающим под действие ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражает свернуто.

3.4. Счет 51 «Расчетный счет»

Показатель	2023г.	2022г.
Расчетный счет	5	2
Займ - единый остаток (безакцептное списание) *	12 654	100 150
Валютный счет	-	-
Касса	13	15
Итого	12 672	100 167

- Согласно п. 5.4 Учетной политики, денежные средства, которые списываются безакцептно и возвращаются на расчетный счет в пределах своего остатка с начислением процентов за период пользования, показываются свернуто в отчете движения денежных средств и относятся к денежным эквивалентам. В бухгалтерском балансе остаток данных денежных средств на последнюю дату отчетного периода отражается в составе денежных средств. Остаток денежных средств по договору займа единый остаток №11/1-2013 от 06.05.2013г., которые относятся к денежным эквивалентам, на 31.12.2023 составил – 12 654 тыс. руб.

3.5. Счет 58 «Финансовые вложения»

Показатель	2023г.	2022г.
Займы выданные **	-	50 000
Итого	-	50 000

- ** В целях повышения эффективности использования свободных денежных средств в целом по группе связанных компаний, временно свободные денежные средства участников группы за плату аккумулируются для направления на наиболее перспективные или необходимые в текущем периоде направления. Данные операции оформляются, как займы выданные.

3.6. Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»

Показатель	2023г.	2022г.
Материалы	-	-
Основные средства	1 953	614
Аренднованное имущество (ФСБУ №25/2018 «Аренда»)	-	-
Расходы будущих периодов	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-
Проценты по обязательствам (ФСБУ №25/2018 «Аренда»)	-	-
Итого	1 953	614

- Общество, отложенные налоги, возникающие в бухгалтерском учете по операциям, подпадающим под действие ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражает свернуто.

Расшифровки: Основные средства, Нематериальные активы, Запасы, Финансовые вложения, Дебиторская задолженность, Кредиторская задолженность прилагаются в качестве пояснений к бухгалтерскому балансу за отчетный период.

Раздел 4. Расшифровки показателей отчета о финансовых результатах с текстовыми пояснениями.

4.1. Расшифровка показателя «Выручка» (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

Показатель	2023г.	2022г.
Выручка, в т. ч.	1 281 409	1 168 773
Логистические услуги	679 488	590 854
Розничные операции	157 322	168 318
Размещение в зоне таможенного контроля (ЗТК)	43 774	38 839
Организация услуг по декларированию ЛС	12 065	18 712
Складская услуга	162 996	131 695
Услуга хранения	62 395	55 396
Таможенная услуга	90 074	82 311
Организация транспортно-экспедиционных услуг	73 295	82 648

4.2. Расшифровка показателя «Себестоимость» (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

Показатель	2023г.	2022г.
Себестоимость, в т. ч.	(883 153)	(651 634)
Организация логистических услуг	(4 883)	(1 970)
Организация декларирования товара	(674)	(5 828)
Расходы на оплату труда, в т. ч. взносы от НС	(316 916)	(232 652)
Оценочные обязательства и резервы	(6 801)	(515)
Расходы на социальное страхование	(96 656)	(69 105)
Аренда складских помещений	(23 522)	(25 843)
Аренда земельных участков	(1 442)	(1 636)
Аренда оборудования	(340)	(181)
Организация доставки товара, в т. ч. страхование перевозок	(52 598)	(59 445)
Расходы на охрану	(26 377)	(19 592)
Страхование товарного запаса на складе, ответственности таможенного представителя, владельца СВХ, ТС	(15 797)	(14 710)
Амортизация ОС и НМА	(22 948)	(29 795)
Материальные расходы	(37 014)	(29 097)
Расходы на поручительство	-	(21)
Ремонт складской техники и прочие ремонты	(10 834)	(7 638)
Поддержка и обслуживание ПО	(2 382)	(1 346)
Расходы на обучение	(62)	(54)
Прочие расходы	(167)	(301)
Амортизация ППА	(263 741)	(151 906)

4.3. Расшифровка показателя «Управленческие расходы» (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

Показатель	2023г.	2022г.
Управленческие расходы, в т. ч.	(198 065)	(158 953)
Расходы на оплату труда, в т. ч. взносы от НС	(84 961)	(78 892)
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам	(24 821)	(27 402)
Оценочные резервы по отпускам	(633)	402
Расходы на социальное страхование	(23 263)	(20 394)
Амортизация	(560)	(653)
Материальные расходы	(4 064)	(3 095)
Добровольное медицинское страхование работников	(6 036)	(5 501)
Аренда складских и офисных помещений	(2 535)	(1 638)
Аренда оборудования	(223)	(235)
Поддержка и обслуживание ПО	(6 383)	(347)
Конференции, выставки	(996)	(553)
Медицинские осмотры	(743)	(39)
Аудиторские и сертификационные расходы	(396)	(646)
Расходы на обучение	(105)	(189)
Содержание а/м	(53)	(82)
Реклама	(580)	(552)
Страхование имущества	(287)	(285)
Текущий ремонт прочей техники, в т. ч. валидация помещений	(481)	(589)
Информационные расходы (Интернет, Гарант, Такском)	(873)	(2 700)
Курьерские и почтовые расходы	(198)	(246)
Прочие расходы на персонал	(51)	(183)
Транспортный налог	(3)	(3)
Прочие расходы	(1 085)	(748)
Консалтинговые услуги	(4 919)	-
Амортизация ППА	(33 816)	(14 383)

4.4. Расшифровка показателя «Прочие доходы» (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах) за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

№ строки	Наименование	2023г.	2022г.
2320	Проценты к получению, всего	13 252	14 386
	в т. ч. по выданным займам	13 252	14 386
	на остаток денежных средств на расчетных счетах	-	-
2340	Прочие доходы, в том числе	39 934	24 435
	Доходы от сдачи имущества в аренду	39 408	23 248
	Штрафы, пени и неустойки к получению	33	543
	Возмещение ущерба, убытков	-	-
	Реализация ОС, прочего имущества	108	591
	Прибыль (убыток) прошлых лет	2	-
	Прочие доходы	383	46
	Курсовые разницы	-	6

4.5. Расшифровка показателя «Прочие расходы» (строки 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах) за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

№ строки	Наименование	2023г.	2022г.
2330	Проценты к уплате, всего	(236 627)	(124 165)
	в т. ч., согласно ФСБУ №25/2018 «Аренда»	(236 105)	(124 165)
2350	Прочие расходы, в том числе	(36 152)	(5 467)
	Налоги и сборы	-	(4)
	Расходы от сдачи имущества в субаренду	-	-
	Курсовые разницы	-	(21)
	Расходы на оплату услуг кредитных организаций, в т. ч. комиссия банка по выпуску банковских гарантий	(764)	(604)
	НДС на не принимаемые расходы для налогообложения	(588)	(472)
	Представительские расходы	(76)	-
	Услуги, материалы для непроизводственных целей	(358)	-
	Расходы на персонал (ДМС членов семей сотрудников, питание сотрудников, корпоративные тренинги и т.п.)	(3 418)	(2 129)
	Резерв по сомнительным долгам	-	(529)
	Убытки при повреждении товара	(1 454)	(237)
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(21 597)	(259)
	Списание просроченной ДЗ, КЗ	(454)	-
	Оказание благотворительной помощи	(680)	(1 130)
	Членские взносы, в т. ч. СРО, СПФО	-	(55)
	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-
	Изменение стоимости предметов аренды	(6 651)	-
Прочие расходы	(113)	(27)	

Данные по отдельным показателям бухгалтерской отчетности подтверждены итогами, проведенной Инвентаризации активов и обязательств на 31.12.2023г.

Основные отклонения показателей 2023г. от показателей 2022г.:

1. Увеличение процентных расходов;
2. Увеличение амортизации ППА;
3. Увеличение арендных обязательств;
4. Увеличение расходов на оплату труда;
5. Таможенные штрафы;

Другие показатели несущественно превысили показатели 2022г.

Раздел 5. Расшифровки показателей Отчета о движении денежных средств с текстовыми показателями.

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.	Дт счета РСБУ	Кт счета РСБУ	Примечание
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего, в т. ч.	4110	1 373 107			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 235 729	51	62.01	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	66 857	51	76.06	
от возврата предоставленных займов связанных сторон	4114	50 000	51	58.03	
от процентов по предоставленным займам связанным сторонам	4115	14 881	51	76.05	
ндс расчетный	4116	0			
прочие поступления	4119	5 639	51	76.09	
Платежи - всего, в т. ч.	4120	-1 027 362			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-185 659	60.01, 60.02, 76.05	50, 51	
в связи с оплатой труда работников	4122	-439 524	76.05, 70	50, 51	
налога на прибыль организаций	4124	-31 964	68.04.1	51	
расходы на социальное страхование	4125	-121 544	69	51	
выдача займов связанным сторонам	4126	0	58	51	
платежи процентов по арендным обязательствам связанным сторонам	4127	-208 394	76.05	51	
ндс расчетный	4128	-22 684			
прочие платежи	4129	-17 593	76.09	51	
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	345 745			
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	0			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	51	62	
Платежи - всего	4220	-23 332			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-23 332	60.01	51	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-23 332			
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	50 000			
получение займов от связанных сторон	4315	50 000	51	66.03	
Платежи - всего	4320	-459 908			
на уплату дивидендов	4322	-150 000	75.02	51	
арендные платежи связанным сторонам	4324	-309 908	76.05	51	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-409 908			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-87 495			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	100 167			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 672			

Раздел 6. Информация об оценочных обязательствах.

6.1. Оценочные обязательства по вознаграждениям.

№ строки	Наименование	2023г.	2022г.
1540	Оценочные обязательства, в том числе	46 061	23 772
	по вознаграждениям	9 020	10 073
	по страховым взносам	2 217	2 236
	по отпускам	18 864	11 463
	по таможенным штрафам	15 960	-

Раздел 7. Расшифровки показателей по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

№	Разницы, возникшие в отчетном периоде, в т. ч.	2023г.		2022г.	
		ПР	ПНР	ПР	ПНР
1	Постоянные разницы (ПР)	27 770	5 554	4 663	933
1.1.	Расходы на персонал (подарки и т.п.)	2 861	572	2 104	421
1.2.	Административные штрафы	21 597	4 319	-	-
1.3.	Представительские расходы	76	15	-	-
1.4.	Списание просроченной ДЗ	-	-	1	-
1.5.	Непроизводственные расходы	671	134	367	73
1.6.	НДС (представительские, сч.19)	637	127	517	103
1.7.	Возмещение ущерба и т.п.	1 454	291	237	47
1.8.	Благотворительность	680	136	1 130	226
1.9.	Членские взносы	4	1	136	27
1.10.	Амортизация	-6	-1	-	-
1.11.	Выбытие ОС, материалов	-203	-41	-	-
1.12.	Прочие расходы / доходы	-	-	171	36

Постоянные разницы существенно превысили значения 2022г. из-за начисления резерва на таможенные штрафы. Другие виды расходов несущественно отличаются от значений 2022г.

Раздел 8. Корпоративное управление Обществом

В Обществе за корпоративное управление отвечает Совет Директоров АО «Протек».

В Обществе за корпоративное управление в части надзора за стратегическим развитием и за составлением бухгалтерской отчетности отвечает Президент АО «Протек» - Музьяев Вадим Геннадиевич.

Бенефициарным владельцем по признаку контроля является Якунин Вадим Сергеевич.

Раздел 9. Информация о связанных сторонах Общества.

9.1. Структура операций со связанными сторонами.

(тыс. руб.)

Наименование лица	Виды операций	Характер отношений	2022г.	2023г.	
			Объем операций, тыс. руб., без учета НДС	Объем операций, тыс. руб., без учета НДС	Сальдо на 31.12.2023г. с НДС
АО ЦВ «Протек»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	29 898	18 481	4 927
АО ЦВ «Протек»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	5 720	5 720	572
АО ЦВ «Протек»	% по займам, выданным	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	14 386	13 252	3 710
АО ЦВ «Протек»	% по займам, полученным	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	-	522	522
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	36 463	39 933	3 622
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	2 423	2 608	224
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Расходы по претензиям	Организации контролируются	2	7	-

		ются одним и тем же юридическим лицом			
ООО «Протек-СВМ»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	339	288	39
ООО «Протек-СВМ»	Аренда складских помещений и прочая аренда	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	1 117	-	-
АО ЦВ «Протек»	Оказание IT-услуг	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	1 805	5 985	910
АО ЦВ «Протек»	Организация доставки товара, транспортные расходы	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	56 417	50 775	7 205
АО ЦВ «Протек»	Аренда складских помещений	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	80 112	232 630	8 521
АО ЦВ «Протек»	Аренда офисных помещений	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	7 916	28 737	686
АО ЦВ «Протек»	Поручительство	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	21	-	-
АО ЦВ «Протек»	Прочие материалы	Организации	706	609	-

		контролируются одним и тем же юридическим лицом			
АО ЦВ «Протек»	Ремонт складской и офисной техники	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	6 286	9 012	1 082
АО ЦВ «Протек»	Страхование товара (на складе и в пути)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	1 060	623	7
АО ЦВ «Протек»	Доходы по претензиям	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	4 670	1 342	-
АО ЦВ «Протек»	Прочая аренда	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	518	494	65
АО «Протек»	Консультационные услуги, рекламные услуги	Единственный участник Общества с долей участия 100%	628	702	254
Благотворительный фонд Протек	Благотворительность	Организация контролируется одним и тем же юридическим лицом	1 130	680	-
АО ТСТ «Транссервис»	Аренда складских помещений	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	195 232	230 339	2 029
АО ТСТ «Транссервис»	Аренда офисных	Организации	17 511	22 885	92

	помещений	контролируются одним и тем же юридическим лицом			
ООО «Ригла»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	10 977	21 001	6 197
ООО «Ригла Московская область»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	5 235	6 056	485
ООО «Альбатрос»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	1 389	1 389	-
ООО «Аптечная сеть ОЗ»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	7 222	7 882	627
ООО «ПроАптека»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	117 069	98 933	11 515
ООО «ПроАптека»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	5 092	3 414	223
ООО «ПроАптека»	Расходы по претензиям	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	2 328	1 416	-
ООО «Фрегат»	Субаренда	Организации	2 078	2 078	-

	складских, офисных помещений и оборудования	и контролируются одним и тем же юридическим лицом			
ООО «Рафарма»	Оказание таможенно-складских услуг (продажа)	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	12 627	12 870	1 469
ООО «Рафарма»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	1 622	1 846	161
ООО «Продукция по охране здоровья»	Субаренда складских, офисных помещений и оборудования	Организации контролируются одним и тем же юридическим лицом	364	130	156
Итого			630 361	822 641	55 339

Раздел 10. Основные итоги деятельности Общества

10.1 Выручка от реализации услуг по видам деятельности Общества (без НДС) за 2020-2023г. представлена в таблице:

Выручка от реализации услуг	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
Оказание таможенно-складских услуг	1 056 397	1 179 112	1 168 773	1 281 409

ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» в 2023 году для развития бизнеса заключил договора аренды на новые складские и офисные помещения. Несмотря на рост выручки в 2023 году, расходы, на начальном этапе окупаемости, растут опережающими темпами. Основной рост расходов связан с набором персонала, а также с ростом заработной платы производственных сотрудников и высокими арендными платежами.

10.2 Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2020-2023г. представлены в таблице:

Наименование показателя	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	628 483	698 705	651 634	883 153
Управленческие расходы	156 099	151 211	158 953	198 065
ИТОГО	784 582	849 916	810 587	1 081 218

10.3 Финансовые результаты деятельности ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» за 2020 -2023г.:

Наименование показателя	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	230 208	274 502	212 967	Убыток (21 076)

Раздел 11. Иная существенная информация о деятельности Общества.

11.1 Информация о выплаченных вознаграждениях управленческого персонала.

№	Показатель	2023г.	2022г.
1	ФОТ управленческого персонала (ГД, 1-й ЗГД, ЗГД по развитию бизнеса)	18 570	16 225
2	Страховые взносы с ФОТ управленческого персонала	3 574	3 032

11.2 Информация о выплаченных дивидендах.

№	Отчетный период	(тыс. руб.)	
		2023г.	2022г.
	Выплата дивидендов	150 000	274 500
1	За прошлые периоды	100 000	200 000
2	за 2022г.	50 000	-
3	за 2021г.	-	74 500

ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» по итогам 2023 г. получило убыток в размере 21 074тыс. руб.

Заседанием Совета Директоров №1982 от 27.04.2023г. принято решение:

- направить 50 000 тыс. руб. чистой прибыли на выплату дивидендов в адрес единственного участника АО «Протек» по результатам деятельности за 2022 год.

Заседанием Совета Директоров №2016 от 24.11.2023г. принято решение:

- направить 100 000 тыс. руб. чистой прибыли на выплату дивидендов в адрес единственного участника АО «Протек» по результатам прошлых лет.

11.3 Информация о наличии судебных дел.

В отношении таможенного представителя ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» за 2023г. таможенными органами заведено дел и вынесено постановлений об административных нарушениях на сумму штрафов 4 021 121,80 руб. Все штрафы оплачены.

Также в отношении таможенного представителя ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» в стадии рассмотрения и вынесения дел об административных нарушениях в работе таможенных органов находится штрафов на сумму 15 959 661,05руб.

На данную сумму ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» в РСБУ начислил резерв на таможенные штрафы на 31.12.2023г.

11.4 Информация о событиях после отчетной даты и непрерывности деятельности

Согласно Протокола СД №2032 от 18.01.2024г., с 01 февраля 2024г. Генеральным директором ООО «ТС ТРАНССЕРВИС», был назначен Бовтун Виктор Григорьевич, сроком до 31.01.2025г.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в целом и по сегментам и намерено продолжать финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не имеет валютных счетов в банках и иностранных заказчиков и поставщиков.

Основная деятельность компании – логистические услуги и таможенное оформление при ввозе на территорию РФ лекарственных средств и других сопутствующих товаров.

На настоящее время многие виды товаров, в т. ч. лекарственных средств, оформляемых через оператора ООО «ТС ТРАНССЕРВИС», выведены из санкционных списков.

Для минимизации рисков, поставщики нелекарственных средств, в настоящее время перезаключают договора с перевозчиками и обрабатывают другие коридоры ввоза нелекарственных средств – в основном через Казахстан, что позволяет также минимизировать риски доставки.

Также для минимизации рисков, поставщики лекарственных средств и сопутствующих товаров рассматриваются из Азиатского региона – Индия, Китай и другие.

На территории арендуемых объектов ООО «ТС ТРАНССЕРВИС» находятся таможенные структуры Московской Областной Таможни, что в настоящее время также является приоритетом для поставщиков, т.к. являются единственной таможенной структурой для данных видов товаров на восточном направлении Московского региона.

Последствия от проводимой на территории Украины специальной операции, с целью защиты мирного населения Донбасса, в 2023 году существенно не повлияли на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По-нашему мнению, в 2024 году рост объемов оказываемых услуг планируется не менее 20-30%, что должно обеспечивать постепенную загрузку новых арендуемых площадей.

Генеральный директор ООО «ТС ТРАНССЕРВИС»



Бовтун В.Г.