10. Прочая информация

10.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТС 94» ИНН 7842004545, КПП 784001001 (далее Общество) зарегистрировано в качестве юридического лица 6 ноября 2003 года. Основной государственный регистрационный номер – 1037869012268.

До 23.09.2022 года наименование Общества было ООО «Транссервис».

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург г, ул. Итальянская, д. 15, литера А, помещение 300. Данные внесены в ЕГРЮЛ 23.09.2022 под номером 2227803239926.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество является субъектом малого предпринимательства.

Генеральный директор – Крылов Олег Борисович.

Главный бухгалтер – Смирнова Ольга Владиславовна (с 01.12.2022г.).

Филиалов и представительств ООО «ТС 94» не имеет.

01 октября 2022 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение, расположенное по адресу: 192102, Санкт-Петербург, Салова ул., д.34, Литер И, помещение 16.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год проведен Аудиторской организацией – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Гранит», ИНН 7825700045, ОГРН 1027809195083.

10.2. Основными видами деятельности Общества в 2023 году были:

- торговля оптовая неспециализированная;
- обслуживание технологического оборудования;
- продажа и обслуживание ПО, оборудования;

10.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2023 году фактов неприменения правил бухгалтерского учета для отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности ООО «ТС 94» не имеется.

Выручка признается по методу начисления, в т. ч. для целей исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится способом по средней стоимости. Транспортные расходы в стоимости покупных товаров не учитываются и отражаются в составе расходов на продажу.

Амортизация объектов основных средств (кроме земельных участков) рассчитывается линейным способом.

Общество ведет раздельный учет операций, подлежащих налогообложению НДС, и операций не подлежащих налогообложению (освобождаемые от налогообложения), а также подлежащие налогообложению по разным ставкам в соответствии с требованием статей 149 и 170 НК РФ. Общество применяет правило, предусмотренное п. 4 статьи 170 НК РФ.

Общество заключило договоры аренды для размещения сотрудников головного подразделения и обособленного подразделения. Помещения в аренде не признаются в качестве права пользования активами. Обязательство по аренде не признается.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений вступительного баланса на начало 2023 года не было. Существенных событий после отчетной даты не было.

10.4. Выручка Общества за 2023 год составила – 29 385 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка за 2023 год по виду деятельности, тыс. руб.	Выручка за 2022 год по виду деятельности, тыс. руб.
- комплексное обслуживание Нефтебаз		24
- услуги связи (телематической, телефонной, оптической)		52
- продажи лицензионного ПО	29	121
- посредническая деятельность	4	5
- торговая деятельность	16 864	17 453
- аренда	3	10
- услуги по предоставлению собственного имущества в пользование	1 435	0
- продажа и обслуживание ПО, оборудования	8 725	6538
- обслуживание технологического оборудования	2 276	3 875
- реализация прочего имущества	49	33

ООО «ТС 94» с 2023 года:
- прекратило осуществлять вид деятельности «Обслуживание СКУД», «Комплексное обслуживание Нефтебаз»; «Услуги связи (телематической, телефонной, оптической)»;
- выручка по виду деятельности «Обработка и передача данных (электронные терминалы оплаты)» учитывается по наименованию вида деятельности «Продажа и обслуживание ПО, оборудования».
- выручка по виду деятельности «1С (распространение, комплексное обслуживание, разработка)» учитывается по наименованию вида деятельности «Продажа лицензионного ПО»;
- выручка по видам деятельности «Прочие программные разработки», «Обработка и передача данных (электронные терминалы оплаты)», «Прочие программные разработки», «Разработка комплексных систем автоматизации АЗС и Нефтебаз», «Прочие услуги и работы» была разделена/отнесена на укрупненные виды деятельности «Торговая деятельность» и/или «Продажа и обслуживание ПО, оборудования».

10.5. Расходы Общества за 2023 год:

Себестоимость продаж Общества за 2023 год составила - 37 202 тыс. руб., в том числе:
- заработная плата персонала;
- страховые взносы на заработную плату персонала;
- амортизация и амортизационная премия основных средств;

- материальные расходы;
- себестоимость проданных товаров;
- прочие расходы.

Управленческие расходы Общества за 2023 год составили – 14 130 тыс. руб., в том числе:
- заработная плата управленческого персонала;
- страховые взносы на заработную плату управленческого персонала;
- амортизация основных средств;
- аренда помещений;
- юридические и консультационные услуги;
- прочие расходы.

В составе прочих (внереализационных) доходов Общества – 8 878 тыс. руб. за 2023 год учтены:
- доходы в виде процентов к получению;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы в виде курсовых разниц;
- доходы в виде изменения оценочных обязательств по оплате труда;
-прочие доходы.

В составе прочих (внереализационных) расходов Общества – 2 130 тыс. руб. за 2023 год учтены:
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- расходы в виде оплаты услуг банков;
- расходы в виде курсовых разниц;
- прочие внереализационные расходы.

В 2023 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности по налоговому учету получен убыток в размере 42 691 тыс. руб., по бухгалтерскому учету - 12 382 тыс. руб. Налог на прибыль за 2023 год к начислению и оплате отсутствует.

Согласно п.9 ст. 258 Налогового Кодекса РФ Амортизируемое имущество принимается на учет по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии со ст. 257 Налогового Кодекса РФ, налогоплательщик имеет право включать в состав расходов отчетного (налогового) периода не более 10% (30%) первоначальной стоимости основных средств, в зависимости от амортизируемой группы. Принятые к учету КТК относятся к 6-ой амортизационной группе, со сроком полезного использования 120 месяцев. Общество в 2023году приняло в расходы, для целей налогового учета 30% от первоначальной стоимости КТК, как амортизируемого имущества. Данное решение было принято ввиду ожидания прибыли от использования приобретённых Обществом КТК.

Убыток, возникший по результатам финансово-хозяйственной деятельности, связан с принятием к учету в 2022 году 46 (Сорок шесть) и

в 2023 году 250 (Двести пятьдесят) штук крупнотоннажных контейнеров, 40 футовых (далее – КТК).

Решение о приобретении партии крупнотоннажных 40 футовых контейнеров (далее – КТК) с целью получения прибыли при их использовании для международных перевозок было принято Обществом в 2022 году. КТК позволяют перевозить широкую номенклатуру грузов – товары потребления повседневного спроса, оборудование для различных отраслей промышленности, автомобили и запчасти к ним, химические, лесные грузы и др. Но в 2022 - 2023 году ввиду постоянно нарастающего санкционного давления общая геополитическая ситуация в целом и условия перевозок с использованием КТК в частности, сильно ухудшились. Проблема усугубилась тем, что количество товаров, перевозимых в контейнерах из Китая в Россию, значительно возросло и серьёзно превысило объём экспортных товаров из России в Китай, перевозимых в тех же контейнерах, т.к. основу Российского экспорта в Китай составляют энергоносители и сырьё, для перевозки которых контейнеры практически не используются. Это привело к скоплению большого количества порожних контейнеров на территории Российской Федерации. А для возврата контейнеров в Китай операторами перевозок предлагалась отрицательная ставка на их аренду. Так же с 2022 года участникам рынка приходится учитывать и санкции, связанные с российскими портами, и прекращение авиационного сообщения между странами Евросоюза и РФ, и запрет передвижения российских и белорусских автомобильных грузоперевозчиков через территорию Евросоюза. Помимо прочего, из-за санкций в отношении банков и денежных транзакций, транспортно-логистические компании испытывают затруднения с оплатой услуг валютой и отказом иностранных страховых компаний сотрудничать с перевозчиками и грузами из РФ. Ввиду наложения санкций для России закрывают вход крупнейшие порты в таких странах как Голландия, Канада, Норвегия, Румыния, США, Болгария, Италия. В этих условиях контейнерные перевозки переживают значительный спад. Собственники КТК и участники цепочек поставок все чаще сталкиваются с отменой перевозки или перенаправлением грузов в доступные порты, что значительно увеличивает срок их доставки и делает такие перевозки убыточными. Таким образом 2022-2023 годы стали кризисными для контейнерных перевозок и принесли нашей компании убытки.

Тем не менее, по результатам анализа международной ситуации участники рынка ожидают развитие международного транспортного коридора Север-Юг, связывающего Россию с Индией, в результате чего должен возникнуть дополнительный грузопоток, который по предварительным оценкам составит через 3 года 5–7 млн. тонн экспортных и импортных грузов.

Общество планирует продолжить развивать деятельность в данном и других направлениях деятельности и получить прибыль по итогу 2024 года, непрерывно продолжая финансово-хозяйственную деятельность.

В результате различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, в отчетном году сформированы:

- 280 тыс. руб. (резервы по отпускам работников в бухгалтерском учете), повлекшая за собой признание отложенного налогового актива (ОНА) на 31.12.2023 в сумме 56 тыс. руб.;
- 15 тыс. руб. (временные разницы по основным средствам) – ОНА в сумме 3 тыс. руб.;
- 65 765 тыс. руб. (убыток. накопленный в налоговом учете, перенесенный на будущее) - ОНА 13 153 тыс. рублей;
- налогооблагаемые временные разницы, в том числе:
- резервы по сомнительным долгам списаны в связи с выбытием на 31.12.2023;
- разницы при отражении амортизации по доходным вложениям в материальные ценности 33 620 тыс. руб. – отражено изменение отложенного налогового обязательства (ОНО) в сумме 6 724 тыс. руб.;

В бухгалтерской отчетности в Отчете о финансовых результатах изменение постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива отражены свернуто. Общая сумма отложенного налога на прибыль за 2023 год – 3 038 тыс. руб.

Данные налога на прибыль за 2023 год приведены в соответствие с требованием по заполнению действующей формы отчетности Отчет о финансовых результатах.

В 2023 году ФНС № 9 по Санкт-Петербургу в пользу Общества было принято решение о возмещении налога на добавленную стоимость на сумму 22 307 тыс. руб.

10.6. В бухгалтерской отчетности за 2023 год в Отчете о движении денежных средств:
- денежные потоки по строкам 4111 (от продажи продукции, товаров, работ и услуг), 4112 (поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей), содержат поступления от покупателей и заказчиков, уменьшенные на средства, не принадлежащие Обществу, в том числе косвенные налоги, возмещаемые и иные аналогичные платежи;
- денежные потоки по строкам 4121 (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги), содержат платежи, уменьшенные на сумму расчетов с поставщиками (подрядчиками) в части возмещенных расходов и НДС.
- свернутые денежные потоки, перечисленные выше, в части поступлений и оплат отражены, соответственно, по строкам 4119 (прочие поступления) и 4129 (прочие платежи);
- суммы НДС, свернутые в других разделах Отчета о движении денежных средств, отражаются по строкам 4119 (прочие поступления) и 4129 (прочие платежи);
- по строке 4122 (в связи с оплатой труда работникам) помимо сумм, выплаченных работникам в качестве оплаты труда, отражены суммы удержанного и перечисленного НДФЛ, страховые взносы по единому тарифу, а так же суммы, удержанные из оплаты труда работников и перечисленные третьим лицам.

10.7. Просроченной задолженности по налогам по состоянию на 31.12.2023 года ООО «ТС 94» не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 9 человек. Численность работников на 31 декабря 2023 года составляет 15 человек.

Судебных процессов и претензионных разбирательств, способных оказать существенное влияние на финансово-хозяйственное положение Общество на 31.12.2023 год не имеет.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет 64 113 тыс. руб..

10.8. Информация о связанных сторонах.

Участниками ООО «ТС 94» являются физические лица:

- Голубев Андрей Владимирович, гражданин РФ – размер участия – 50%;

- Голубева Ольга Ивановна, гражданка РФ – размер участия – 50%;

В 2023 году изменений в составе участников Общества нет. В 2023 году участникам Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Основной управленческий персонал ООО «ТС 94» - генеральный директор Крылов Олег Борисович.
В 2023 году генеральному директору Крылову Олегу Борисовичу начислен доход в виде заработной платы в соответствии с условиями трудового договора в сумме – 1 967 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20232г. ООО «ТС 94» имеет доли в следующих российских организациях:

Наименование, ИНН	Доля участия в %	Сумма тыс. руб.
АО «ГОРБАНК» ИНН 7831001239	100,00	1 433 249

Дивиденды АО «ГОРБАНК» в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

10.9. Прочие связанные стороны (организации, доли и акции которых принадлежат вышеуказанным бенефициарам (участникам ООО «ТС 94»):

- ИП Голубев Андрей Владимирович;
- ООО «Гранд-Палас», ИНН 7825432212;
- ООО «Управляющая компания «Гранд-Палас», ИНН 7841036343;
- ООО «Транзит-Сервис», ИНН 7825667535;
- ООО «Пит-Стоп», ИНН 7841441373;
- ООО «Гранд-Палас-К», ИНН 7825508415;
- ООО «Афалина», ИНН 4703050838;
- ООО «ГРАНД-СИНЕМА», ИНН 7841490758.

10.11. Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2023 году:

АО «ГОРБАНК»:

Начислены доходы (выручка):

- получен процентный доход по краткосрочному депозитному счету 378 тыс. руб.

Начислены расходы:

- от услуг аренды помещения по договору аренды на сумму 814 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- от банковских услуг в сумме 62 тыс. руб.;
- открыты краткосрочные депозитные счета на общую сумму 38 000 тыс. руб.

ООО «Гранд-Палас»:

Начислены расходы:
- получены услуги по аренде помещений в сумме 456 тыс. руб., в т.ч. НДС;

ООО «Управляющая компания «Гранд-Палас»:

Начислены расходы:
- получены услуги по аренде помещений в сумме 305 тыс. руб, НДС не облагается.

ООО «Транзит-Сервис»:

Начислены доходы (выручка):
- от услуг по обслуживанию технологического оборудования и ПО – 269 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- начислены проценты за пользование займом 2 811 тыс. руб.

Выдан займ:
- в 2021-2023 годах Общество предоставило процентный займ ООО «Транзит-Сервис», на 31.12.2023 сумма займа составила 280 850 тыс. руб. Дата погашения займа – 31.07.2024г., процентная ставка – 1%.

- ИП Голубев Андрей Владимирович:

Начислены доходы (выручка) от:
- оказания услуг связи – 53 тыс. руб., в т.ч НДС;

Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2023 году, производились на рыночных условиях.

Генеральный директор  Крылов Олег Борисович

29 марта 2024 года.