

ООО «ТЕЛС-РУС»
ИНН 7743253068 КПП 774301001

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕЛС-РУС»
за 2020 год.

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ТЕЛС-РУС», далее Общество, в лице Генерального директора Садовского С.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия дополнительной информации по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

I. Общие сведения об Обществе.

ЗАО «ТЕЛС-РУС» создано 1 июля 2009 г. (Протоколом №1 Общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «ТЕЛС-РУС»).

На момент создания Уставный капитал Общества составлял 10 000 руб.

Учредителями организации являются:

- Т.Е.Л.С. ТРАНСЮРОПЕАН ЛОГИСТИК СЕРВИСИС ЛИМИТЕД Закрытая акционерная компания – имеет 99 акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму стоимостью 9 900 рублей, что составляет 99% Уставного капитала Общества.
- Пчелко Владимир Григорьевич – имеет 1 акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму 100 рублей, что составляет 1% Уставного капитала Общества.

ООО «ТЕЛС-РУС» создано 19 апреля 2018 г. (Протоколом Внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «ТЕЛС-РУС»).

На момент создания Уставный капитал Общества составлял 10 000 руб. По состоянию на 30.09.2018 Уставный капитал оплачен полностью.

Учредители организации на момент создания:

- Т.Е.Л.С. ТРАНСЮРОПЕАН ЛОГИСТИК СЕРВИСИС ЛИМИТЕД Закрытая акционерная компания – имеет 99 акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму стоимостью 9 900 рублей, что составляет 99% Уставного капитала Общества.
- Пчелко Владимир Григорьевич – имеет 1 акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму 100 рублей, что составляет 1% Уставного капитала Общества.

Учредители организации с 03.09.2018:

- ООО «ТРАНСИНВЕСТ» - имеет 100% акций ООО «ТЕЛС-РУС»

Юридический адрес ООО «ТЕЛС-РУС» - 125130 г. Москва, проезд Старопетровский, дом 7А, строение 25, под. 3, эт. 3, ком.1.

ООО «ТЕЛС-РУС» имеет 2 обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс:
- «Новодмитровский» по адресу: 127015, г.Москва ул. Новодмитровская д.2 корпус 1, 10 этаж
- «Смоленский» по адресу: 214018, г. Смоленск, ул. Новорославльская, д.3А



Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила 56 человек.

2. Информация об органах управления Общества.

Обязанности Исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Садовского Сергея Антоновича.

3. Информация о составе годовой отчетности.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Настоящая пояснительная записка

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (далее РСБУ) и отступления от них не были допущены.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту в смысле норм п.п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 11.07.2011) "Об аудиторской деятельности", так как Общество имеет организационно-правовую форму открытого акционерного общества

4. Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность налоговой и бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора – Садовского С.А.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности возложено на Главного бухгалтера Якимову О.Б.

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы 1:С-бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерский учет организован на основании Положения об учетной политике, утвержденного приказом № 1 от 28 декабря 2015 года.

5. Информация об основных положениях учетной политики

- Порядок признания выручки организации:

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги при наличии подписанного акта сдачи-приемки работ (услуг).

- Порядок признания расходов: Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ, учитываются на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01. и ежемесячно списываются в дебет 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы, относящиеся к посреднической деятельности списываются на номенклатурную группу «Основная номенклатурная группа»; расходы, относящиеся к подрядной деятельности списываются на номенклатурную группу «Продажи без экспедиторского вознаграждения». К прямым расходам относятся услуги сторонних перевозчиков.

- Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 и списываются полностью в отчетном году на счет 90.8.1 «Управленческие расходы».

- В состав прочих расходов и признание прочих расходов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». К прочим расходам относятся:

- % по займу
- услуги банка
- штрафы и санкции
- прочие расходы

- Расходы будущих периодов:

В составе расходов будущих периодов учитываются приобретенные права использования компьютерных программных продуктов по правилам п. 39 ПБУ14/2007.

- Способы оценки МПЗ:

При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости единицы МПЗ.

- Лимит признания активов объектами ОС:

К основным средствам относятся объекты, отвечающие требованиям ПБУ 6/01, и стоимостью свыше 40 000 рублей.

- Способы начисления амортизации основных средств и их сроки полезного использования

Амортизация начисляется линейным способом по каждой группе основных средств. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 01.01.2002г. на основании Приказа о вводе в эксплуатацию ОС.

- Учет расходов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02, для определения величины налога на прибыль Общество использует следующий способ: на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (исходя из величины условного расхода или условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

- Оценочные обязательства – при признании оценочных обязательств Общество руководствуется правилами, установленными ПБУ 8/2010.

В бухгалтерском учете признается оценочное обязательство на оплату отпусков:

-обязательство определяется на 31 декабря каждого года;

-сумма оценочного обязательства определяется в разрезе каждого подразделения организации и рассчитывается исходя из среднего заработка работников, умноженное на количество дней отпуска, полагающиеся работникам в следующем году.

6. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Нематериальные активы (стр. 1110 ф.1) на 31 декабря 2020 года по остаточной стоимости тыс. руб.:

Интернет сайт – 277,00

Основные средства (стр. 1150 ф.1) на 31 декабря 2020 года по остаточной стоимости тыс. руб.:

Автомобили легковые – 1 012,00

Оргтехника и программное оборудование – 428,00

Хозяйственное оборудование – 76,00

-Финансовые вложения (стр. 1240 ф.1) на 31.12.2020 г. - выданные долгосрочные процентные займы ООО «ТЕЛС КАРГО» составляют 55 720,00 тыс. руб.

-Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 ф.1) – составляет 3 493,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 ф.1) 1 172 696 тыс. руб.

Наименование контрагента	На 01.01.2020 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
ООО «ТЕЛС КАРГО»	92 473,00 в т.ч. выданные беспроцентные займы 83 660,00	28 632,00 в т.ч. выданные беспроцентные займы 8500,00
ООО "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"	94 769,00	115 664,00
ООО "ТЕЛС КАРГО ЛАЙН"	30 771,00	17 325,00
АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД ГАЗ ООО	25 716,00	65 560,00
ООО «Болл Беверидж Пэкеджинг Наро-Фоминск»	19 364,00	34 983,00
АВТОДИЗЕЛЬ (ЯМЗ) ПАО	7 552,00	28 176,00
TELS Polska Sp. z o.o.	15 461,00	33 750,00
АО "АвтоВАЗ"	19 205,00	61 643,00
ООО "Мон'дэлис Русь"	39 825,00	18 295,00
АО "САН ИнБев"	126 625,00	226 116,00
ООО "ТЕЛС Логистик"	36 294,00	85 990,00
ООО «Эйвон бьюти продактс компани»	14 248,00	21 359,00
ФОЛЬКСВАГЕН ГРУП РУС ООО	13 278,00	25 087,00

СИБУР Холдинг ПАО	29 662,00	19 398,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	31 740,00	41 546,00
Прочие контрагенты		349 172,00

-Остаток денежных средств (стр. 1250 ф.1) на 31.12.2020 г. – 142 563 тыс. руб.

-Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 1 340 707 тыс. руб.

Наименование контрагента	На 01.01.2020 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
ООО «ТЕЛС КАРГО»	73 059,00	96 288,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	577 072,00	765 541,00
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	30 065,00	15 075,00
TELS Polska Sp. z o.o.	69 095,00	196 531,00
ООО T.E.L.S.-BY IP	54 125,00	69 999,00
ООО «ТЕЛС КАРГО ЛАЙН»	3 384,00	21 746,00
Прочие контрагенты		175 527,00

Бухгалтерская прибыль по итогам деятельности за 2020 год составила 6 423 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 2 973 тыс. руб.

Расшифровка строк Формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»:

Выручка от продаж продукции, товаров, работ и услуг за 2020 год.

Выручка за 2020 году по основному виду деятельности у Общества составила 4 152 420 тыс. руб.

Прибыль от основной деятельности за 2020 год составила- 229 825 тыс. руб.,

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год – 3 380 тыс. руб.

Управленческие расходы предприятия (Стр.2220 ф.2) 123 134 тыс. руб.

Оплата труда 76 080

Страховые взносы 19 631

Аренда 11 407

Амортизация 2 119

Почтовые расходы 2 396

Командировочные расходы 303

Информационные услуги, интернет 951

Материальные расходы 726

Канцтовары, литература 1 076

Обслуживание программ 1С и CRM 3 347

Услуги связи, телефония 663

Рекламные расходы 1 462

Консультационные услуги 271



Страхование автомобилей 109

Лицензии на ПО 119

Услуги охраны 48

Дезинфекция, лабораторные исследования, уборка помещений 470

Прочие расходы 1 956

Проценты к получению (Стр.2320 ф.2) 557 тыс. руб.

Прочие доходы (Стр.2340 ф.2) 466 424 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 415 152 тыс. руб.;

Прочие расходы (Стр.2350 ф.2) 567 250 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 540 577 тыс. руб.

7. Информация об арендованных основных средствах

В рамках заключенного договора субаренды №205/2016 от 03.04.2015 с ООО «АРТ ФИНАНС» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 40 кв.м, по адресу Москва, Старопетровский проезд д.7А строение 25 подъезд 3 этаж 3 комната 1.

В рамках заключенного договора аренды № P160321-1 от 21.03.2016 с ООО «Реалит-Про» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 263,4 кв.м, по адресу Москва, ул. Новодмитровская дом 2 корпус 1 этаж 10. По данному адресу зарегистрировано обособленное подразделение Общества «Новодмитровский».

В рамках заключенного договора аренды № B160321-1 от 21.03.2016 с ООО «Викор» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 193,5 кв.м, по адресу Москва, ул. Новодмитровская дом 2 корпус 1 этаж 10. По данному адресу зарегистрировано обособленное подразделение Общества «Новодмитровский».

В рамках заключенного договора субаренды № 064 от 15.08.2018 с ООО «Смоленский универполис» с 01.01.2019 по 30.09.2019 Общество имело в аренде офисное помещение площадью 47,2 кв.м, по адресу Смоленск, ул. Герцена дом 2. По данному адресу зарегистрировано обособленное подразделение Общества «Смоленский». В сентябре 2019 арендодатель начал капитальный ремонт здания, в связи с этим обособленное подразделение «Смоленский» заключили новые договоры аренды с ИП Шепелев С.Н. и ИП Будчук Е.А. по адресу г.Смоленск ул. Ново-Рославльская д.3/1 с 01.10.2019 года.

8. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Перечень связанных сторон, в качестве раскрытия информации о составе связанных сторон, представляется:

Преобладающие хозяйственные общества

1. ООО «ТЕЛС КАРГО» - дочерняя компания ООО «ТЕЛС-РУС». Доля владения на 31.12.2019 ООО «ТЕЛС-РУС» в уставном капитале ООО «ТЕЛС КАРГО» - 90%.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- погашение займов от ООО «ТЕЛС КАРГО» в сумме 75 160 000 рублей. На 31.12.2020 общая задолженность ООО «ТЕЛС КАРГО» перед ООО «ТЕЛС-РУС» по предоставленным займам составляет 64 220 000,00 руб. Продолжение гашения указанных займов предполагается в 2021 году.

-По договору № ТКС16 от 01.09.2009 оказания услуг по перевозке в сумме 263 777 165,02 рублей.

2. Т.Е.Л.С. ТРАНСЮРОПЕАН ЛОГИСТИК СЕРВИСИС ЛИМИТЕД – учредитель общества на момент создания. Резидент Великобритании. Доля владения до 03.09.2018 года – 99%.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- договора №RU 001 от 17.08.2009 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 2 532 961 899,48 рублей.

- договора № RUS 001 от 17.08.2009 оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 188 401 288,83 рублей.

3. ООО "ТрансИнвест" – учредитель общества с 03.09.2018 года. Доля владения – 100%.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом не совершались.

4. ООО «Т.Е.Л.С.-ВУ IP» - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- договора №RU 168 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 442 000 569,64 рублей.

5. ООО «АРТ ЛОГИТИК» - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- договора №RU 160 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 258 271 039,83 рублей.

6. TELS Polska Sp. z o.o. - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Польши.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- договора № RU 189 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 462 409 193,97 рублей.

- договора № RUS827 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 116 057 315,09 рублей.

7. Прочие связанные стороны – ООО «ТЕЛС Логистик», ООО «ТЕЛС КАРГО ЛАЙН».

Единоличный исполнительный орган управления Общества – генеральный директор С.А.Садовский.

Конечными бенефициарами Общества являются Таянко Владимир Алексеевич – доля участника 50% и Шахович Иван Диславович – доля участия 50%.

Дивиденды учредителю в 2020 году выплачивались в общей сумме 14 000 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества Садовскому Сергею Антоновичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 8 728 242,90 рублей, с учетом НДФЛ 1 134 672,00 рублей.

9. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событий, признаваемых событиями после отчетной даты в отчетном году не было.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах. (ПБУ 8/2010)



В отчетном периоде признаны оценочные обязательства по неиспользованным сотрудниками отпускам, с учетом сумм начисленных страховых взносов, в размере 2 282 770,98 руб.

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

Основные бухгалтерские суждения и оценки

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением новой коронавирусной инфекции в России и какие действия будут предприняты руководством страны и региона, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Следует отметить, что в 2020 году не наблюдалось существенного снижения деятельности Общества.

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

Генеральный директор

С.А. Садовский

Главный бухгалтер

О.Б.Якимова