

ООО «ТЕЛС-РУС»
ИНН 7743253068 КПП 774301001
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕЛС-РУС»
за 2021 год.

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ТЕЛС-РУС», далее Общество, в лице Генерального директора Садовского С.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 2021 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 2021 год составила 58 человек.



2. Информация об органах управления Общества.

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

3. Информация о составе годовой бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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".

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 ПБУ 14/2007.

- 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 01.01.2002 г. 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.

6.1. Нематериальные активы (стр. 1110 баланса) на 31 декабря 2021 года по остаточной стоимости составляют 572 тыс. руб., из них:

Интернет сайт – 572,00 тыс. руб.

На 31.12.2020 стоимость НМА составляла 277 тыс. руб.

6.2. Основные средства (стр. 1150 баланса) на 31 декабря 2021 года по остаточной стоимости составляют 1 414 тыс. руб., из них:

Автомобиль легковой – 1 414 тыс. руб.

На 31.12.2020 стоимость основных средств составляла 1 516 тыс. руб.

6.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса) на 31.12.2021 составляет 584 тыс. руб. Данный актив сформирован с временной разницы – оценочные резервы на отпуска сотрудникам.

На 31.12.2020 отложенные налоговые активы составляли 457 тыс. руб.

6.4. Запасы, отраженные по стр. 1210 баланса на 31.12.2021 составляют 280 тыс. руб. и представляют собой запасы для управленческих нужд, находящиеся на складе.

На 31.12.2020 запасы составляли 7 тыс. руб.

6.5. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 баланса) – составляет 6 916 тыс. руб., на 31.12.2020 – 3 493 тыс. руб.

6.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса) на 31.12.2021 составляет 1 149 736 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы:

Наименование контрагента	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 01.01.2021 тыс. руб.
ООО «Сименс»	12 838,00	5 590,00
ООО "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"	133 632,00	115 664,00
ООО "КНАУФ Инсулейшн"	13 624,00	7 909,00
АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД ГАЗ ООО	28 406,00	65 560,00
ООО «Болл Беверидж Пэкеджинг Наро-Фоминск»	32 509,00	34 983,00
АВТОДИЗЕЛЬ (ЯМЗ) ПАО	28 439,00	28 176,00
TELS Polska Sp. z o.o.	15 815,00	33 750,00
АО "АвтоВАЗ"	57 227,00	61 643,00
ООО "Мон'дэлис Русь"	53 664,00	18 295,00
АО "САН ИнБев"	126 625,00	226 116,00
ООО "ТЕЛС Логистик"	14 142,00	85 990,00

ООО «Эйвон бьюти продактс компани»	27 320,00	21 359,00
ФОЛЬКСВАГЕН ГРУП РУС ООО	16 019,00	25 087,00
СИБУР Холдинг ПАО	24 228,00	19 398,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	61 533,00	41 546,00
Прочие контрагенты	503 714,00	349 172,00

На 31.12.2020 дебиторская задолженность составляла 1 172 696 тыс. руб.

6.7. Остаток денежных средств (стр. 1250 баланса) на 31.12.2021 г. составляет 88 359 тыс. руб., на 31.12.2020 – 142 563 тыс. руб.

6.8. Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют 1 515 тыс. руб. и представляют собой остаток стоимости неисключительных прав на программные продукты, платежи по договорам страхования и сумму НДС в составе арендных платежей.

На 31.12.2020 прочие оборотные активы составляли 410 тыс. руб.

6.9. Капитал

На 31.12.2021 и 31.12.2020 гг. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составила:

На 31.12.2021 – 154 550 тыс. руб.

На 31.12.2020 – 35 660 тыс. руб.

6.10. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 составляют 31 тыс. руб. и представляют собой 20% от временной разницы основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. На 31.12.2020 стоимость отложенных налоговых активов составляла 48 тыс. руб.

6.11. В составе прочих долгосрочных обязательств по стр. 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражена задолженность по лизинговым платежам на сумму 1 461 тыс. руб. На 31.12.2020 аналогичной задолженности не было.

6.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 составляет 1 090 480 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являлись:

Наименование контрагента	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 01.01.2021 тыс. руб.
ООО «ТЕЛС КАРГО»	29 072,00	96 288,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	288 586,00	765 541,00
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	25 676,00	15 075,00
TELS Polska Sp. z o.o.	467 751,00	196 531,00
ООО T.E.L.S.-BY IP	75 924,00	69 999,00
ООО «ТЕЛС КАРГО ЛАЙН»	10 043,00	21 746,00



TELS CZ spol. s r.o.	12 000,00	--
TVZ Sp. z o.o.	11 243,00	--
ООО «Димир»	3 900,00	--
ИП Решетников Сергей Иванович	4 063,00	--
ООО «ТРАСКО»	4 403,00	--
Atlas Trans Service OcOO	3 985,00	--
Прочие контрагенты	153 834,00	175 527,00

На 31.12.2020 кредиторская задолженность составляла 1 340 707 тыс. руб.

6.13. На 31.12.2021 в составе оценочных обязательств по стр. 1540 бухгалтерского баланса отражено задолженность перед сотрудниками по отпускам в сумме 2 742 тыс. руб.

На 31.12.2020 данная сумма составляла 2 283 тыс. руб.

6.14. В составе прочих краткосрочных обязательств по стр. 1550 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражена задолженность по расчетам НДС при исполнении обязанностей налогового агента. На 31.12.2020 данная сумма составляла 22 тыс. руб.

7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах:

7.1. Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 154 026 тыс. руб., за 2020 – 6 428 тыс. руб.

7.2. Налог на прибыль за 2021 год составил (23 113) тыс. руб., из них – (23 258) – текущий налог на прибыль, 145 – отложенный налог на прибыль.

За 2020 год налог на прибыль составлял (3 048) тыс. руб.

7.3. Выручка за 2021 году по основному виду деятельности у Общества составила 5 485 402 тыс. руб., за 2020 – 4 152 420 тыс. руб.

7.4. Себестоимость за 2021 год составила 5 251 240 тыс. руб., за 2020 – 3 922 595 тыс. руб.

7.5. Управленческие расходы предприятия за 2021 год составили 145 273 тыс. руб.

Оплата труда 93 368

Страховые взносы 23 495

Аренда 11 824

Амортизация 1 690

Почтовые расходы 3 414

Командировочные расходы 254

Информационные услуги, интернет 1 542

Материальные расходы 1 222

Канцтовары, литература 845

Обслуживание программ 1С 1 266

Услуги связи, телефония 734

Рекламные расходы 1 849
Консультационные услуги 651
Обучение персонала 191
Страхование автомобилей 87
Услуги охраны 49
Дезинфекция, лабораторные исследования, уборка помещений 511
Лицензия на товарный знак 211
Прочие расходы 2 070
Управленческие расходы за 2020 год составили 123 134 тыс. руб.

7.6. Доходы от участия в других организациях за 2021 год представляют собой дивиденды полученные и составляют 25 728 тыс. руб. За 2020 данных доходов не имелось.

7.7. Проценты к получению за 2021 составляют 320 тыс. руб., за 2020 год - 558 тыс. руб.

7.8. Прочие доходы за 2021 год составляют 292 098 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 263 852 тыс. руб.; прочие доходы за 2020 год составляли 466 424 тыс. руб.

7.9. Прочие расходы за 2021 год составляют 253 009 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 233 317 тыс. руб., за 2020 год прочие расходы составляли 567 245 тыс. руб.

7.10. Чистая прибыль (убыток) за 2021 год – 130 890 тыс. руб., за 2020 год – 3 380 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 232,7 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 аренды от 02.09.2019 с ИП Шепелев Сергей Николаевич и договора аренды от 02.09.2019 с ИП Будчук Елена Анатольевна с 02.09.2019 по 31.12.2021 Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 55,4 кв.м, по адресу Смоленск, ул. Герцена дом 2. По данному адресу зарегистрировано обособленное подразделение Общества «Смоленский».

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 2021 году Обществом совершались в части:
 - погашение займов от ООО «ТЕЛС КАРГО» в сумме 89 780 000 рублей. На 31.12.2021 общая задолженность ООО «ТЕЛС КАРГО» перед ООО «ТЕЛС-РУС» по предоставленным займам отсутствует.
 - По договору № ТКС16 от 01.09.2009 оказания услуг по перевозке в сумме 321 565 612,75 рублей.29.12.2021 ООО «ТЕЛС-РУС» продал долю в уставном капитале ООО «ТЕЛС КАРГО» номиналом 1 591 000,00 руб. за 11 790 000,00 руб. в пользу ООО «КАРГОКОНСАЛТ».
2. ООО "ТрансИнвест" – учредитель общества с 03.09.2018 года. Доля владения – 100%.
Сделки либо операции с указанным лицом в 2021 году Обществом не совершались.
3. 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 2021 году Обществом совершались в части:
 - договора №RU 168 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 535 156 958,07 рублей.
 - договора № RU/20/0114_1 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 16 475 942,55 рублей.
4. ООО «АРТ ЛОГИТИК» - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь.
Сделки либо операции с указанным лицом в 2021 году Обществом совершались в части:
 - договора №RU 160 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 384 134 839,00 рублей.
 - договора №RU/20/0114_2 от 01.09.2020 оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 17 330 699,53 рублей.
5. TELS Polska Sp. z o.o. - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Польши.
Сделки либо операции с указанным лицом в 2021 году Обществом совершались в части:
 - договора № RU 189 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 1 203 358 267,19 рублей.
 - договора № RUS827 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 110 021 767,32 рублей.
8. 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 54,5%; Шахович Иван Диславович – доля участия 40,5%; Садовский Сергей Антонович – доля участия 5%.

Дивиденды учредителю в 2021 году выплачивались в общей сумме 12 000 000 рублей.



Вознаграждение генеральному директору Общества Садовскому Сергею Антоновичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 10 961 150,63 рублей, с учетом НДФЛ 1 544 173,00 рублей.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Экономическая среда.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам.

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 2 741 670,52 руб.

На текущую дату Общество участвует в судебных делах в качестве истца или ответчика:

№ п/п	Номер и дата арбитражного дела	Истец	Ответчик	Сумма заявленных требований	Комментарии (включая оценку финансовых последствий)
1.	A40-121350/2022 от 17 июня 2022 г.	ООО «Байтек Интернэшнл»	ООО «ТЕЛС-РУС»	2 550,00 евро	Взыскание штрафа за нарушение сроков доставки груза за период с 13.05.2022 по 30.05.2022
2.	A43-41594/2021 от 29 декабря 2021 г.	ООО «Автомобильный завод «ГАЗ»	ООО «ТЕЛС-РУС»	105 400,00 евро – неустойка; 67 678,00 руб. – расходы по оплате государственной пошлины	Взыскание неустойки. Судебное разбирательство отложено на 21 сентября 2022 г. Предложено заключить мировое соглашение.
3.	A43-22580/2021 от 2 августа 2021 г.	ООО «Автомобильный завод ГАЗ»	ООО «ТЕЛС-РУС»	25 000,00 руб.	11.03.2022 принято исковое заявление по делу А43-22580/2021 о взыскании судебных расходов в размере 35 000,00 руб. 28.04.2022 суд вынес определение о взыскании 25 000,00 руб. 11.05.2022 суд вынес определение с мотивировочной частью

Вероятность оттока денежных средств в связи с исходом данных судов составляет менее 50%. В связи с этим было принято решение не начислять резерв под данное оценочное обязательство, а рассматривать данное обстоятельство в качестве условного обязательства (актива).

Генеральный директор

Садовский С.А.

01.08.2022 г.