

**ООО «ТЕЛС Логистик»
ИНН 7733767307 КПП 771501001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕЛС Логистик»
за 2021 год.**

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ТЕЛС Логистик», далее Общество, в лице Генерального директора Вельма М.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с целью раскрытия дополнительной информации 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.

ООО «ТЕЛС Логистик» создано 10 мая 2011 г. (Протоколом №1 общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «ТЕЛС Логистик»).

На текущий момент и на момент создания Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Учредителями организации являются:

- Таянко Владимир Алексеевич – имеет долю номинальной стоимостью 4500 рублей, что составляет 45% Уставного капитала Общества.
- Шаховича Иван Диславович – имеет долю номинальной стоимостью 4500 рублей, что составляет 45% Уставного капитала Общества.
- Садовский Сергей Антонович – имеет долю номинальной стоимостью 500 рублей, что составляет 5% Уставного капитала Общества.
- Новик Ольга Леонидовна - имеет долю номинальной стоимостью 500 рублей, что составляет 5% Уставного капитала Общества.

Учредители организации на момент создания:

- ООО «ТЕЛС КАРГО» – имеет долю номинальной стоимостью 2500 рублей, что составляет 25% Уставного капитала Общества.
- Садовский Сергей Антонович – имеет долю номинальной стоимостью 7500 рублей, что составляет 75% Уставного капитала Общества.

08.11.2016 – 25 % доли ТЕЛС Карго продал Кипрским компаниям 12,5 % (1250 руб.)- Торсваг Логистик Лимитед и 12,5 % (1250 руб.) - Вирибренд Лимитед.

12.07.2017 – 25 % доли (12,5 % (1250 руб.) Торсваг Логистик Лимитед , 12,5% (1250 руб.) - Вирибренд Лимитед) Кипрские компании продали Садовскому С.А.

27.09.2017 – 50 % доли (5000 руб.) Садовский С.А. продал Таянко Владимиру Алексеевичу и 50 % доли (5000 руб.) продал Шаховичу Ивану Диславовичу.

Итого у Таянко Владимира Алексеевича 50 % доли (5000 руб.), у Шаховича Ивана Диславовича 50 % доли (5000 руб.).



03.08.2021 – 5 % (500 руб.) Таянко Владимир Алексеевич продал Садовскому Сергею Антоновичу, 5 % (500 руб.) Шахович Иван Диславович продал Новик Ольге Леонидовне. Итого на 03.08.2021: у Таянко В.А. 45 % доли (4500 руб.), у Шаховича И.Д. 45 % доли (4500 руб.), у Новик О.Л. 5 % доли (500 руб.), у Садовского С.А. 5 % доли (500 руб.)

Юридический адрес ООО «ТЕЛС Логистик» - 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, дом 2, корп.1, помещение LXIII ком 3
ООО «ТЕЛС Логистик» имеет 1 обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс:

- «Смоленский» по адресу: 214018, г. Смоленск, ул. Новорославльская, д.3А

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 41 человек.

2. Информация об органах управления Общества.

Обязанности Исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Вельма Максима Александровича.

3. Информация о составе годовой 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 – Вельма М.А.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности возложено на Главного бухгалтера Мочалину Т.А.

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 30 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 01.01.2002г. 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.

6.1. Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021г. составляют 37 754, из них- выданные долгосрочные процентные займы составляют: ООО «ГРИН ЭНД ТЕЛС» 37 299,00 тыс. руб.; ООО «ТРАНСИНВЕСТ» 455,00 тыс. руб.

На 31.12.2020 долгосрочные финансовые вложения составляли 70 477 тыс. руб.

6.2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 составляют 829 тыс. руб. Данный актив сформирован с временных разниц – оценочного резерва на отпуска сотрудникам и резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2020 отложенные налоговые активы составляли 298 тыс. руб.

6.3. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 составляет 1 297,00 тыс. руб., на 31.12.2020 – 2 685 тыс. руб.

6.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 составляет 442 888 тыс. руб. , на 31.12.2020 – 325 382 тыс. руб.

Основными дебиторами являлись:

Наименование контрагента	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 01.01.2021 тыс. руб.
ООО "БРЭНД"	20 723,00	20 663,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	68 440,00	15 539,00
Sylvamo Nordic Sales Company Oy	7 522,00	0
Торгово-Производственная компания ООО «Вартон»	19 800,00	0
ООО "Леруа Мерлен Восток"	4 800,00	1 734,00
TELS Polska Sp. z o.o.	11 270,00	7 721,00
Электротехнические заводы Энергомера АО	28 850,00	292,00
ООО "Кроношпан"	5 940,00	911,00

ООО «Амкор Спешииелти Картонз Новгород»	18 694,00	11 390,00
ООО «Келлогг Рус»	13 020,00	9,00
ООО "Вязьма-Брусит"	7 512,00	1 013,00
ООО «ДЕППА»	10 824,00	3 998,00
Прочие контрагенты	225 493,00	262 113,00

6.5. Остаток денежных средств (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 г. – 38 241 тыс. руб., на 31.12.2020 – 26 102 тыс. руб.

6.6. Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 г. – 51 178 тыс. руб.: остаток денежных средств на депозите.
На 31.12.2020 краткосрочные финансовые вложения составляют 35 291 тыс. руб.

6.7. Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляют 368 тыс. руб. и представляют собой остаток стоимости неисключительных прав на программные продукты, платежи по договорам страхования.
На 31.12.2020 прочие оборотные активы составляли 130 тыс. руб.

6.8. Капитал

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

Нераспределенная прибыль составила:

На 31.12.2021 – 111 386 тыс. руб.

На 31.12.2020 – 107 205 тыс. руб.

6.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 459 373 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являлись:

Наименование контрагента	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 01.01.2021 тыс. руб.
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	88 302,00	--
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	28 018,00	12 615,00
TELS Polska Sp. z o.o.	213 961,00	162 309,00
ООО T.E.L.S.-BY IP	34 879,00	28 112,00
ООО «ТЕЛС-РУС»	15 368,00	85 990,00
ООО «ТЕЛС КАРГО»	13 465,00	3 734,00
ООО «ТРФ-Юнайтед»	5 024,00	--
TELS CZ spol. s r.o.	2 016,00	--
Прочие контрагенты	58 340,00	59 324,00

На 31.12.2020 кредиторская задолженность составляла 352 084 тыс. руб.



7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах»:

7.1. Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 30 008 тыс. руб., за 2020 – 21 821 тыс. руб.

7.2. Налог на прибыль за 2021 год составил (6 327) тыс. руб., из них – (6 879) – текущий налог на прибыль, 552 – отложенный налог на прибыль.
За 2020 год налог на прибыль составлял (4 168) тыс. руб.

7.3. Выручка за 2021 году по основному виду деятельности у Общества составила 2 522 089 тыс. руб., за 2020 – 1 447 626 тыс. руб.

7.4. Себестоимость за 2021 год составила 2 407 566 тыс. руб., за 2020 – 1 333 241 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2021 год – 23 681 тыс. руб.

7.5. Управленческие расходы предприятия за 2021 год составили 79 895 тыс. руб.

Аренда помещения	4 762,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	337,00
Информационные услуги	577,00
Канцтовары, хозяйственные расходы	507,00
Командировочные расходы	50,00
Консультационные услуги	133,00
Лабораторные исследования	89,00
Лицензии	6,00
Материальные расходы	528,00
Обучение персонала	23,00
Оплата труда	58 121,00
Почтовые расходы	1,5
Прочие расходы	3 013,00
Рекламные расходы	590,00
Стимулирующие надбавки	75,00
Страховые взносы	9 293,00
Уборка	42,00
Услуги связи	244,00
Хозяйственные расходы	11,00
Почтовые расходы	1 492,50

Управленческие расходы за 2020 год составили 60 473 тыс. руб.

7.6. Проценты к получению за 2021 составляют 1 100 тыс. руб., из них проценты по депозиту 345 тыс. руб., проценты по выданным займам 755 тыс. руб.

Проценты к получению за 2020 год – 1 477 тыс. руб.

7.7. Прочие доходы за 2021 год составляют 166 127 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 152 561 тыс. руб.; прочие доходы за 2020 год составляли 139 588 тыс. руб.

7.8. Прочие расходы за 2021 год составляют 171 847 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 158 549 тыс. руб., за 2020 год прочие расходы составляли 173 156 тыс. руб.

7.9. Чистая прибыль (убыток) за 2021 год – 23 681 тыс. руб., за 2020 год – 17 653 тыс. руб.

8. Информация об арендованных основных средствах

В рамках заключенного договора аренды № P180301 от 01.03.2018 с ООО «Реалит-Про» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 128,9 кв.м, по адресу Москва, ул. Новодмитровская дом 2 корпус 1 этаж 10.

В рамках заключенного договора аренды № B160321-2 от 21.02.2016 с ООО «Викор» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 34,8 кв.м, по адресу Москва, ул. Новодмитровская дом 2 корпус 1 этаж 10.

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 35,4 кв.м, по адресу Смоленск, ул. Герцена дом 2. По данному адресу зарегистрировано обособленное подразделение Общества «Смоленский».

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

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

Преобладающие хозяйственные общества

1. ООО «Т.Е.L.S.-BY 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 №TL 076 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 327 701 906,65 рублей.

3. ООО «АРТ ЛОГИСТИК» - 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 №TL059 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 198 565 883,98 рублей.

4. 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 №TL 113 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 884 327 190,85 рублей.

5. Прочие связанные стороны – ООО «ТЕЛС-РУС», ООО «ТЕЛС КАРГО ЛАЙН», ООО «ТЕЛС КАРГО».

Единоличный исполнительный орган управления Общества – генеральный директор М.А.Вельма.

Конечными бенефициарами Общества являются Таянко Владимир Алексеевич – доля участника 50%; Шахович Иван Диславович – доля участия 45%; Садовский Сергей Антонович – доля участия 5%.

Дивиденды учредителю в 2021 году выплачивались в общей сумме 19 500 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества Вельма Максиму Александровичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 3 062 289,23 рублей, с учетом НДФЛ 398 098,00 рублей.

10. 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 Общества.

Тем не менее, Общество 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.

12. 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 1 788 тыс. руб.

На текущую дату ведутся следующие судебные дела, в которых Общество является истцом или ответчиком:

№ п/п	Номер и дата арбитражного дела	Истец	Ответчик	Сумма заявленных требований	Комментарии (включая оценку финансовых последствий)
1	A40-122958/2022 от 10.06.2022	ООО "ТЕЛС ЛОГИСТИК"	ООО "ФИДКОНСАЛТ"	11597,00 евро основной долг, неустойка 1444,15 Евро, дополнительные расходы в размере 322 белорусских рублей и 7 126,05 гривен, сумма уплаченного штрафа 50 000,00 рублей, госпошлина 20 640,00 руб.	
2	Ф05-15394/2022 от 30.05.2022 (кассационная инстанция), дело № А40-11771/22.	ООО "ФУДВЭЙ"	ООО "ТЕЛС ЛОГИСТИК"	330 816,20 руб., судебные расходы 55 000 руб., госпошлина 9 616 руб.	ФУДВЭЙ подал кассационную жалобу в ответ на решение Апелляционного суда от 23.05.2022
3	A40-201333/2021 от 20.09.2021	ООО "ТЕЛС ЛОГИСТИК"	ООО "ЛАДОМЕД"	3,600 евро основной долг, 970,38 евро неустойка, 9 255,00 рублей госпошлина	Дело о признании должника банкротом, введена процедура наблюдения

По состоянию на 31.12.2021 и по дату подписания настоящего ответа не были завершены следующие исполнительные производства

№ п/п	Номер и дата арбитражного дела	Контрагент	предмет/описание	Сумма заявленных требований
1	Дело № А40-17852/20-29-150 от 03.02.2020 (исполнительное производство №	ООО "ЛАДОМЕД"	<u>Ход исполнительного производства</u> 29.06.2020 было возбуждено исполнительное производство, № 83537/20/77053-ИП, которое не дало никаких результатов в связи с	Сумма основного долга 3600,00 EUR, пеня 970,38 EUR, госпошлина 9255,00 RUB.

	83537/20/77053- ИП от 29.06.2020 г.)		отсутствием имущества и денежных средств на счетах. Наряду с мониторингом действий судебного пристава, на протяжении всего времени были предприняты шаги по урегулированию долга напрямую с дебитором (направлялись уведомления о материальной ответственности управляющего лица, уголовной ответственности в связи неисполнением суд решения, предложения по рассрочке, обсуждалась возможность перевода долга). Однако конкретных действий от дебитора не последовало. В конце 2021 года директор обозначил, что он готов погасить задолженность, но не ранее лета 2022, когда будет привлечен инвестор для реструктуризации долга. <u>Банкротство</u> В сентябре 2021 года несколькими крупными кредиторами в отношении Ладомед было инициировано дело о банкротстве (дело № А40-201333/2021). Решением АС Москвы 31.01.2022 требования кредиторов были признаны обоснованными, а в отношении Ладомед ООО введена процедура наблюдения.	
2	Дело № А40-194516/20 от 13.10.2020 (исполнительное производство 25091/21/77006-ИП от 14.04.2021 г.)	ООО "ЮНИОНТЕХНО"		71381,43 евро основной долг, 9000,00 евро пеня, 69 334,00 госпошлина

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).

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.

Генеральный директор
ООО «ТЕЛС ЛОГИСТИК»

М.А.Вельма

01.08.2022 г.