

ООО «ТЕЛС-РУС»
ИНН 7743253068 КПП 774301001
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕЛС-РУС»
за 2022 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 2022 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 2022 год составила 50 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, связанные с закупкой товаров, учитываются на 44 счете и ежемесячно списываются в дебет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения». Стоимость покупных товаров и расходы, входящие в стоимость покупных товаров отражаются на счете 41 «Товары» 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»; расходы, относящиеся к торгово-закупочной деятельности относятся на номенклатурную группу «Торгово-закупочная деятельность». К прямым расходам относятся услуги сторонних перевозчиков и стоимость покупных товаров.

- 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, страхование груза и страхование ответственности экспедитора по правилам 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 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, и стоимостью свыше 100 000 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.; Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008) 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 2022 года по остаточной стоимости составляют 510 тыс. руб., из них:

Интернет сайт – 510,00 тыс. руб.

На 31.12.2021 стоимость НМА составляла 572 тыс. руб.

6.2. Основные средства (стр. 1150 баланса) на 31 декабря 2022 года по остаточной стоимости составляют 40 523 тыс. руб., из них:

Автомобиль легковой – 1 010 тыс. руб.

Право пользования активом: Помещение LXIII – 18 386 тыс. руб.; Помещение LXIV, LXV – 21 127 тыс. руб.

На 31.12.2021 стоимость основных средств составляла 1 414 тыс. руб.

6.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса) на 31.12.2022 составляет 10 398 тыс. руб. Данный актив сформирован с временной разницы – арендные обязательства по начислению права пользования активом – 9 787 тыс. руб., оценочные резервы на отпуска сотрудникам – 611 тыс. руб.,

На 31.12.2021 отложенные налоговые активы составляли 584 тыс. руб.

6.4. Запасы, отраженные по стр. 1210 баланса на 31.12.2022 составляют 5 тыс. руб. и представляют собой запасы ГСМ.

На 31.12.2021 запасы составляли 280 тыс. руб.

6.5. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 баланса) – составляет 5 569 тыс. руб., на 31.12.2021 – 6 916 тыс. руб.

6.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса) на 31.12.2022 составляет 1 105 446 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы:

Наименование контрагента	На 01.01.2022 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
ООО «Пепсико Холдингс»	75,00	58 839,00
ООО "Проктер энд Гэмбл Дистрибьюторская Компания"	133 632,00	210 470,00
ПАО "Нижекамскнефтехим"	-	29 340,00
АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД ГАЗ ООО	28 406,00	25 375,00
ООО "Аристон Термо Русь"	804,00	24 005,00
АВТОДИЗЕЛЬ (ЯМЗ) ПАО	28 439,00	19 144,00
TELS Polska Sp. z o.o.	15 815,00	40 644,00
АО "АвтоВАЗ"	57 227,00	13 664,00
ООО «Арнест Упаковочные Решения Наро-Фоминск»	32 509,00	23 234,00

Детский Мир ПАО	1 005,00	16 613,00
ООО «Кимберли-Кларк Казахстан»	6 896,00	19 830,00
ПАО "КуйбышевАзот"	1 505,00	34 135,00
Акционерное общество "Лада-Имидж"	-	49 096,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	61 533,00	34 843,00
СИБУР Холдинг ПАО	32 473,00	20 045,00
Прочие контрагенты	749 416,00	486 169,00

На 31.12.2021 дебиторская задолженность составляла 1 149 735 тыс. руб.

6.7. Остаток денежных средств (стр. 1250 баланса) на 31.12.2022 г. составляет 214 105 тыс. руб., на 31.12.2021 – 88 359 тыс. руб.

6.8. Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют 7 196 тыс. руб. и представляют собой остаток стоимости неисключительных прав на программные продукты, платежи по договорам страхования и сумму НДС в составе арендных платежей.

На 31.12.2021 прочие оборотные активы составляли 1 515 тыс. руб.

6.9. Капитал

На 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составила:

На 31.12.2022 – 263 696 тыс. руб.

На 31.12.2021 – 154 550 тыс. руб.

6.10. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 составляют 25 221 тыс. руб. и представляют собой 20% от временной разницы основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. На 31.12.2021 стоимость отложенных налоговых активов составляла 31 тыс. руб.

6.11. В составе прочих долгосрочных обязательств по стр. 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражена задолженность по лизинговым платежам и права пользования активом арендуемых помещений на сумму 41 439 тыс. руб. На 31.12.2021 задолженность по лизинговым платежам 1 461 тыс. руб.

6.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляет 1 050 335 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являлись:

Наименование контрагента	На 01.01.2022 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	288 586,00	637 629,00
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	25 676,00	102 866,00
TELS Polska Sp. z o.o.	467 751,00	32 104,00
ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай"	75 924,00	107 934,00

TELS CZ spol. s r.o.	12 000,00	32 104,00
ООО «ТЕЛС КАРГО»	29 072,00	2 102,00
Шемент-Транс ООО	345,00	5 042,00
Юна-Ойл ООО	-	6 514,00
ООО «ТРАСКО»	4 403,00	5 086,00
Atlas Trans Service OcOO	3 985,00	1 009,00
MS-Trans Grup TOO	5 026,00	7 724,00
ЕВАлайнс ООО	45,00	2 966,00
Карго Траст ООО	474,00	4 373,00
Прочие контрагенты	177 192,00	102 882,00

На 31.12.2021 кредиторская задолженность составляла 1 090 479 тыс. руб.

6.13. На 31.12.2022 в составе оценочных обязательств по стр. 1540 бухгалтерского баланса отражено задолженность перед сотрудниками по отпускам в сумме 3 052 тыс. руб.

На 31.12.2021 данная сумма составляла 2 742 тыс. руб.

7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах:

7.1. Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 153 295 тыс. руб., за 2021 – 154 026 тыс. руб.

7.2. Налог на прибыль за 2022 год составил (32 631) тыс. руб., из них – (17 250) – текущий налог на прибыль, (15 377) – отложенный налог на прибыль.

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

7.3. Выручка за 2022 году по основному виду деятельности у Общества составила 5 363 981 тыс. руб., за 2021 – 5 485 402 тыс. руб.

7.4. Себестоимость за 2022 год составила 5 129 915 тыс. руб., за 2021 – 5 251 240 тыс. руб.

7.5. Управленческие расходы предприятия за 2022 год составили 138 452 тыс. руб. Коммерческие расходы предприятия за 2022 год составили 107 000,00 руб. – расходы на услуги таможенного брокера.

Амортизация НМА	61 246,56
Амортизация ОС	9 288 109,67
Аренда помещения	878 582,02
Бензин	289 833,44
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	534 186,42
ДМС	406 409,15
Доплаты до фактического заработка	577 700,00
Имущественные налоги	29 830,00
Интернет	118 555,92
Информационные услуги	1 706 287,11
Канцтовары, хозяйственные расходы	704 413,29

Командировочные расходы	20 194,13
Консультационные услуги	771 068,57
Литература(бухгалтерская, справочная)	36 449,20
Лицензии на ПО	212 113,00
Материальные расходы	121 442,68
Мебель	2 031,67
Не учитываемые в целях налогообложения	282 024,91
Обслуживание программ 1С	993 684,00
Обучение персонала	11 655,00
ОП Смоленский аренда	335 754,00
ОП Смоленский интернет	11 382,42
Оплата больничного	237 909,40
Оплата труда	92 318 685,02
Охрана	55 795,58
Почтовые расходы	1 861 604,61
Прочие расходы	2 735 215,70
Рекламные расходы	304 810,31
Рекламные расходы нормируемые	274 261,20
Страхование автомобилей	22 934,45
Страховые взносы	22 107 538,51
Телефония	142 744,44
Товарный знак	170 932,88
Уборка помещения	385 162,49
Услуги связи	440 276,43
Хозяйственные расходы (Средства защиты)	1 402,75

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

7.6. Проценты к уплате за 2022 составляют 4 187 тыс. руб., начислены процентные расходы по арендным обязательствам; за 2021 год - нет

7.8. Прочие доходы за 2022 год составляют 1 150 959 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 1 072 011 тыс. руб.; прочие доходы за 2021 год составляли 292 098 тыс. руб.

7.9. Прочие расходы за 2022 год составляют 1 088 984 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 1 016 708 тыс. руб., за 2021 год прочие расходы составляли 253 009 тыс. руб.

7.10. Чистая прибыль (убыток) за 2022 год – 120 646 тыс. руб., за 2021 год – 130 890 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 № Р/РУС -220101 от 01.01.2022 с ООО «Реалит-Про» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 219,3 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 № В/РУС -220101 от 01.01.2022 с ООО «Викор» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 194,5 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 ИП Будчук Елена Анатольевна с 01.01.2022 Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 38,4 кв.м, по адресу г. Смоленск, ул. Ново-Рославльская д.3А. 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 "ТрансИнвест" – учредитель общества с 03.09.2018 года. Доля владения – 100%.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2022 году Обществом не совершались.

2. ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай" - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2022 году Обществом совершались в части:

- договора №RU 168 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 556 773 654,99 рублей.

- договора № RU/20/0114_1 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 20 087 629,95 рублей.

3. T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd. – один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Великобритании.

Сделки либо операции с указанным лицом в 2022 году Обществом совершались в части:

- договора № RU 001 от 17.08.2009 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 2 161 933 158,54 рублей.

- договора № RUS 001 от 17.08.2009 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 224 618 727,35 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2022 году Обществом совершались в части:

- договора №RU 160 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 434 640 597,14 рублей.

- договора №RU/20/0114_2 от 01.09.2020 оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 14 251 051,30 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 2022 году Обществом совершались в части:

- договора № RU 189 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 916 740 989,72 рублей.

- договора № RUS827 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 139 303 825,20 рублей.

8. Прочие связанные стороны – ООО «ТЕЛС Логистик», ООО «ТЕЛС КАРГО», 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 2022 году выплачивались в общей сумме 11 500 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества Садовскому Сергею Антоновичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 8 929 105,70 рублей, с учетом НДФЛ 1 246 069,00 рублей.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было

10. Экономическая среда.

События, связанные с COVID-19 и геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали негативного влияния на возможность общества осуществлять свою деятельность в будущем.

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

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 3 052 325,92 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.	A40-194407/2022 от 08.09.2022	ООО "ТЕЛС-РУС"	ООО "ЛОРУС ЭС СИ ЭМ"	92 004 евро	12.09.2022 г. суд принял исковое заявление к производству. Рассмотрение дела отложено на 01 марта 2023
2.	A40-191697/2022 от 09.09.2022	ООО "ТЕЛС-РУС"	ООО "Ф.Транзит"	161 804,38 руб.	22.12.2022 суд вынес решение о взыскании с ООО "Ф.Транзит" в пользу ООО "ТЕЛС-РУС" 161 804,38 руб., а также 5 854 руб. расходов по оплате госпошлины. Есть вероятность, что решение будет обжаловано ответчиком.

По судебному делу ООО "Ф.Транзит" вероятность оттока денежных средств в связи с исходом данного суда 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.

07.03.2023 г.