

ООО «ТЕЛС Логистик»
ИНН 7733767307 КПП 771501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЕЛС Логистик»
за 2022 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 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.

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 50% 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.

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.)

19.09.2021 г скоропостижно умирает Новик О.Л. и доля 5% переходит по наследству наследникам Ржеусскому Е.В.(супруг) и Новик М.В. (дочь).

11.05.22 – Протоколом общего собрания участников определено выплатить наследникам действительную стоимость доли в сумме 5 360 750,00 руб. 02.06.2022 выплачена действительная стоимость доли наследникам.

25.04.22 – Отказ участников общества (Шахович И.Д., Таянко В.А., Садовский С.А.) от входа наследников в состав участников. Доля 5% Новик О.Л. переходит ООО «ТЕЛС Логистик» (Протокол общего собрания от 25.04.22).

31.05.2022 Таянко В.А. выкупает долю 5% у Общества.

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 2022 год составила 35 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, страхование грузов и страхование ответственности экспедитора 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 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 01.01.2002г.; 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. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляют 17 179 тыс. руб., - право пользования активом – арендованные офисные помещения LXIV, LXV, LXIII по адресу г. Москва ул. Новодмитровская д.2 корп.1 БЦ Савеловский Сити. На 31.12.2021 основных средств не было.

6.2. Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022г. составляют 33 546 тыс. руб., из них- выданные долгосрочные процентные займы составляют: ООО «ГРИН ЭНД ТЕЛС» 24 600,00 тыс. руб.; ООО «ТАКРИС» 8 946 тыс. руб.
На 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения составляли 37 754 тыс. руб.

6.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляют 5 348 тыс. руб. Данный актив сформирован с временных разниц – оценочного резерва на отпуска сотрудникам, арендного обязательства и резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2021 отложенные налоговые активы составляли 829 тыс. руб.

6.4. Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляет 7 607,00 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 297 тыс. руб.

6.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляет 622 988 тыс. руб., на 31.12.2021 – 442 888 тыс. руб.

Основными дебиторами являлись:

Наименование контрагента	На 01.01.2022 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
ООО "БРЭНД"	28 032,00	27 550,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	68 440,00	87 893,00
АБ ИнБев Эфес АО	-	9 497,00
Акзо Нобель Декор ЗАО	-	19 735,00
TELS Polska Sp. z o.o.	11 270,00	10 747,00
Ист-Вест Лоджистикс ООО	3 871,00	40 764,00

Торговый Дом Лабаз ООО	1 404,00	139 974,00
Уральская Фольга АО	-	10 614,00
Электротехнические заводы Энергомера АО	28 953,00	35 352,00
ЮнионТехно ООО	9 417,00	7 389,00
Экстра М ОАО	-	8 224,00
Прочие контрагенты	291 501,00	225 249,00

6.6. Остаток денежных средств (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 г. – 537 443 тыс. руб., на 31.12.2021 – 38 241 тыс. руб.

6.7. Прочие оборотные активы, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляют 8 063 тыс. руб. и представляют собой остаток стоимости неисключительных прав на программные продукты, платежи по договорам страхования.
На 31.12.2021 прочие оборотные активы составляли 368 тыс. руб.

6.8. Капитал

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

Нераспределенная прибыль составила:

На 31.12.2022 – 169 225 тыс. руб.

На 31.12.2021 – 111 386 тыс. руб.

6.9. Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 составляют 17 368,00 тыс. руб. и представляют собой 20% от временной разницы основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

6.10. Прочие долгосрочные обязательства, отраженные по строке 1450 составляют 17 656,00 тыс. руб. и представляют собой задолженность по лизинговым платежам и права пользования активом арендуемых помещений.

6.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляет 1 026 477 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.	88 302,00	811 666,00
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	12 615,00	36 127,00
TELS Polska Sp. z o.o.	162 309,00	20 740,00
ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай"	34 879,00	38 005,00
TELS CZ spol. s r.o.	2 016,00	--
ФОРМАГ Лоджистикс ООО	104,00	8 248,00
РустаЛогистик ООО	-	2 943,00
ГринТранс ООО	-	5 459,00
Прочие контрагенты	159 147,00	103 289,00

На 31.12.2021 кредиторская задолженность составляла 459 372 тыс. руб.

7. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах»:

7.1. Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 109 702 тыс. руб., за 2021 – 30 008 тыс. руб.

7.2. Налог на прибыль за 2022 год составил (26 502) тыс. руб., из них – (13 654) – текущий налог на прибыль, (12 849) – отложенный налог на прибыль.

За 2021 год составил (6 327) тыс. руб., из них – (6 879) – текущий налог на прибыль, 552 – отложенный налог на прибыль.

7.3. Выручка за 2022 году по основному виду деятельности у Общества составила 4 415 984 тыс. руб., за 2021 – 2 522 089 тыс. руб.

7.4. Себестоимость за 2022 год составила 4 295 963 тыс. руб., за 2021 – 2 407 566 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год – 83 200 тыс. руб.

7.5. Управленческие расходы предприятия за 2022 год составили 83 830 тыс. руб.

Амортизация ОС	3 921 839,92
Аренда помещения	425 033,15
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	362 225,63
ДМС	258 707,65
Доплаты до фактического заработка	663 050,00
Информационные услуги	242 738,34
Канцтовары, хозяйственные расходы	248 521,35
Командировочные расходы	11 821,48
Командировочные расходы не учитываемые в НУ	1 166,13
Консультационные услуги	133 000,00
Лицензии	812,50
Материальные расходы	250,00
Не учитываемые в целях налогообложения	15 117,46
Оплата больничного	254 760,81
Оплата труда	61 871 653,38
Почтовые расходы	873 686,07
Прочие расходы	2 281 683,23
Прочие расходы	262 948,88
Страховые взносы	11 709 723,15
Уборка	75 584,00
Услуги связи	209 355,51
Хозяйственные расходы	6 200,00

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

7.6. Проценты к получению за 2022 составляют 714 тыс. руб., из них проценты по депозиту 274 тыс. руб., проценты по выданным займам 440 тыс. руб.

Проценты к получению за 2021 год – 1 100 тыс. руб.

7.7. Проценты к уплате за 2022 составляют 1 820,00 тыс. руб. – проценты по арендным обязательствам.

7.8. Прочие доходы за 2022 год составляют 938 531 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 861 582 тыс. руб.; прочие доходы за 2021 год составляли 166 127 тыс. руб.

7.9. Прочие расходы за 2022 год составляют 863 914 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 792 124 тыс. руб., за 2021 год прочие расходы составляли 171 847 тыс. руб.

7.9. Чистая прибыль (убыток) за 2022 год – 83 200 тыс. руб., за 2021 год – 23 681 тыс. руб.

8. Информация об арендованных основных средствах

В рамках заключенного договора аренды № Р/ЛОГ -220101 от 01.01.2022 с ООО «Реалит-Про» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 142,9 кв.м, по адресу Москва, ул. Новодмитровская дом 2 корпус 1 этаж 10.

В рамках заключенного договора аренды № В/ЛОГ -220101 от 01.01.2022 с ООО «Викор» Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 49,7 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 ИП Будчук Елена Анатольевна с 01.01.2022 Общество имеет в аренде офисное помещение площадью 37,8 кв.м, по адресу г. Смоленск, ул. Ново-Рославльская 3А. 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 "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 №TL 076 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 399 125 280,12 рублей.

- договора №BY1083 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 1 658 815,36 рублей.

- договора № TLC 158_1/20 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 1 150 437,13 руб.

3. ООО «АРТ ЛОГИСТИК» - 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 №TL059 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 227 894 653,14 рублей.

- договора ALC747 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 314 072,69 руб.

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 2022 году Обществом совершались в части:
- договора №TL 113 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 955 554 240,13 рублей.
- договора № TLC1059 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 69 516 879,65 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 учредителям в 2022 году выплачивались в общей сумме 15 500 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества Вельма Максиму Александровичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 3 986 543,64 рублей, с учетом НДФЛ 517 887,00 рублей.

10. 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

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 1 438 тыс. руб.

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

Номер и дата арбитражного дела	Истец	Ответчик	Сумма заявленных требований	Комментарии (включая оценку финансовых последствий)
A40-266691/2022 от 01.12.2022	ООО "ТЕЛС ЛОГИСТИК"	ООО "ШОУКРАФТ"	10 109, 58 долларов США убытков, причиненных вследствие неточности или недостаточности инструкций, требуемых для выполнения таможенных формальностей	10.01.2023 г. исковое заявление принято, дело будет рассмотрено в порядке упрощенного производства
A23-1141/2020	конкурсный управляющий по делу о банкротстве Центр-Керамика ООО	ООО "ТЕЛС ЛОГИСТИК"	6 000,00 руб. госпошлина	Причина - признание недействительным договора поручительства Центр-Керамика ООО в отношении Ситал ООО Рассмотрение дела отложено на 27.02.2023
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 A40-201333/2021 от 20.09.2021 о признании должника банкротом. Решением Арбитражного суда от 17.02.2023 г. конкурсное производство продлено до 01.08.2023

По состоянию на 31.12.2022 и по дате подписания настоящего ответа не были завершены следующие исполнительные производства

Номер и дата арбитражного дела	Контрагент	предмет/описание	Сумма заявленных требований
Дело № A40-201333/2021 от 20.09.2021	ООО "ЛАДОМЕД"	Банкротство. В сентябре 2021 года несколькими крупными кредиторами в отношении Ладомед было инициировано дело о банкротстве (дело № A40-201333/2021). Решением АС Москвы 31.01.2022 требования кредиторов были признаны обоснованными, а в отношении Ладомед ООО введена процедура наблюдения. Решением Арбитражного суда от 17.02.2023 г. конкурсное производство продлено до 01.08.2023	Сумма основного долга 3600,00 EUR, пеня 970,38 EUR, госпошлина 9255,00 RUB.
Дело № A40-194516/20 от 13.10.2020 (исполнительное производство 25091/21/77006-ИП от 14.04.2021 г.)	ООО "ЮНИОНТЕХНО"	дата окончания исполнительного производства на сайте ФССП - 27.12.2022 г. (ст. 46 ч.1 п.4).	71381,43 евро основной долг, 9000,00 евро пеня, 69 334,00 госпошлина

По судебным делам ООО "ШОУКРАФТ", ООО «Центр-Керамика», 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

07.03.2023 г.