

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2024 год

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕЛС ГЛОБАЛ»**

Оглавление

1.	Общие сведения	3
2.	Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности.....	4
2.1.	Нематериальные активы.....	5
2.2.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	Ошибка! Закладка не определена.
2.3.	Основные средства.....	5
2.4.	Запасы.....	6
2.5.	Дебиторская задолженность	7
2.6.	Финансовые вложения	10
2.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
2.8.	Оценочные обязательства	11
2.9.	Капитал.....	13
2.10.	Заемные средства	13
2.11.	Залоги и поручительства	13
2.12.	Доходы будущих периодов	Ошибка! Закладка не определена.
2.13.	Кредиторская задолженность.....	14
2.14.	Учет доходов	16
2.15.	Учет расходов.....	16
2.16.	Учет расчетов по налогу на прибыль	17
2.17.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	18
3.	Информация о связанных сторонах и операциях с ними	19
4.	События после отчетной даты.....	21
5.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	21
6.	Экономическая среда и риски Общества	21
7.	Финансовые показатели деятельности Общества	Ошибка! Закладка не определена.

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Все показатели приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

1. Общие сведения

Полное наименование Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛС ГЛОБАЛ»
Краткое наименование Общества	ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»
ИНН	7733767307
ОГРН	1117746368300
ОКПО	91553880
Местонахождение	127015, Москва г, Новодмитровская, дом 2, корпус 1, помещение LXIII, комната 3
Сайт	https://telsglobal.ru/
Филиалы, обособленные подразделения, выделенные /не выделенные на отдельный баланс состоящие в налоговом органе на 31.12.2024	Обособленное подразделение «Смоленский» по адресу: 214018, г. Смоленск, ул. Новорославльская, д.3А
Вид(ы) деятельности	Транспортная экспедиция основной ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»
Лицензия(и) на право деятельности, наименование органа выдавшего лицензию	Не требуется
Аудитор Общества	ООО «АКГ «Я.Н.С. Аудит», ИНН - 7708534651, СРО «ААС», ОРНЗ – 12006066598. 127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д.1, стр.12, пом. XXX, ком.3, оф.6. Сумма вознаграждения аудитора Общества по договору № А1ЛА-8/2024 от 30.01.2024 г., составила 160 тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год	Численность работающих на 31.12.2024
35	40

Среднегодовая численность работающих за 2023 год	Численность работающих на 31.12.2023
32	35

В течение отчетного периода действовала редакция устава Общества от 14.04.2023 г.
Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб. На конец отчетного периода уставный капитал сформирован в размере 100% в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

Состав участников на 31.12.2024 г.:	
Наименование участника	Доля в УК, %
Таянко Владимир Алексеевич, резидент Республики Беларусь	71,41
Шахович Иван Диславович, резидент Республики Беларусь	21,69
Садовский Сергей Антонович, резидент РФ	4,9
Стасевич Дмитрий Васильевич, резидент Республики Беларусь	2,0
Итого::	100%

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников		
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Вельма Максим Александрович	Действует от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки, выдает доверенности на право представительства от имени Общества, издает кадровые приказы, осуществляет иные полномочия не отнесенные в рамках действующего законодательства к компетенции Общего собрания участников.

2. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, с учетом последних изменений и дополнений, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество утверждает новые формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных в соответствии с приказом Минфин России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы «1С: Предприятие 8.3», основанной на мемориально – ордерной системе учета.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2024 года включительно.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (приказ Минфина РФ от 09.12.1998 г. № 160н) и утверждена приказом Руководителя Общества № 1 от 01.01.2022 г.

Основные принципы бухгалтерского учета активов и обязательств Общества:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает в Бухгалтерской отчетности и (или) в пояснении к бухгалтерской отчетности показатели, которые являются существенными, исходя из их оценки, характера и конкретных обстоятельств возникновения. При этом уровень существенности устанавливается Обществом в размере 5% от валюты баланса за отчетный год.

2.1. Нематериальные активы

С 1 января 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы. Для перехода был выбран:

- альтернативный или упрощенный ретроспективный вариант (п. 53-54 ФСБУ 14/2022).

Лимит НМА составляет 100 тыс.руб.

Нематериальных активов на балансе у Общества не имеется.

2.2. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Основные средства представляют собой права пользования арендованными помещениями:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Первоначальная стоимость ОС	20 192	20 192
Начисленная амортизация	11 786	7 751
Остаточная стоимость ОС	8 406	12 441

Учет арендованных основных средств

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется только при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования принимается равной ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Арендованные основные средства

В течение отчетного периода Общество арендовало:

- Офисное помещение по адресу г.Москва ул. Новодмитровская д.2 к.1 10 этаж 184,9 метров. Помещение LXIV комнаты 3, 6, 7,14,15; пом. LXV комнаты 1,2,3,4,5,6,7,8. Арендодатель ООО «Реалит-Про». Договор аренды № Р/ЛОГ -220101 от 01.01.2022 года. Договор аренды заключается на 11 месяцев с последующей пролонгацией.

- Офисное помещение по адресу г.Москва ул. Новодмитровская д.2 к.1 10 этаж 49,7 метров. Помещение пом. LXIII комнаты 3,7,8,1,15 Арендодатель ООО «ВИКОР». Договор аренды № В/ЛОГ -220101 от 01.01.2022 года. Договор аренды заключается на 11 месяцев с последующей пролонгацией.

В отношении данного имущества признано право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2024 г., в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено право пользования активом в сумме 8 406 тыс. руб., сформированное в отношении Помещений LXIV и LXV, арендованных у ООО «Реалит-Про». Амортизация ППА за 2024 год составила 9 435 тыс. руб. и Помещения LXIII, арендованного у ООО «ВИКОР». Амортизация ППА за 2024 год составила 2 687 тыс. руб.

Размер ставки дисконтирования, использованной для расчета первоначальной стоимости арендованного имущества и обязательств по аренде, в 2024 году применялся в размере 10% годовых .

Процентные расходы по арендным обязательствам, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, в 2024 году составили 1 044 тыс.руб., в 2023 году – 1 338 тыс. руб.

2.3. Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Единицей учета запасов является единица ТМЦ.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

По состоянию на 31.12.2024 г Общество не имеет запасов. За 2024 год движения запасов не было.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество проверяет дебиторскую задолженность на наличие признаков обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При оценке учитываются следующие факторы:

- нарушение сроков оплаты;
- наличие кредиторской задолженности и обеспечения;
- опыт взаимодействия с данным контрагентом;
- финансовое состояние должника;
- информация из общедоступных источников о наличии судебных разбирательств, в которых контрагент выступает в качестве ответчика;
- другая информация.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва *		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.										
	2023 г.										
Авансы выданные	2024 г.										
	2023 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.	599 485	35 945	9 465 203		18 648	8 909 711		6 783	1 045 973	24 080
	2023 г.	680 589	34 701	63 93 460		19 123	6 474 190		20 367	599 485	35 945

ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Покупатели и заказчики	2024 г.	537 049	35 945	7 575 976		18 648	7 135 279		6 783	868 743	24 080
	2023 г.	646 375	34 701	5 830 057		19 123	5 939 383		20 367	537 049	35 945
Авансы выданные	2024 г.	38 665		1 660 193			1 589 746			109 111	
	2023 г.	25 497		384 615			371 073			38 665	
Прочая	2024 г.	23 771		229 034			184 686			68 119	
	2023 г.	8 717		178 788			163 734			23 771	
Итого	2024 г.	599 485	35 945	9 465 203		18 648	8 909 711		6 783	1 045 973	24 080
	2023 г.	680 589	34 701	63 93 460		19 123	6 474 190		20 367	599 485	35 945

Движение резерва по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва	Величина резерва на 31.12.2024
БРЭНД ООО	35394	18609	6705	23491
ВиаКон Сейфрод ООО	263	19	37	281
Гермес ООО	4,9	0,3	0,7	5,3
ЛАДОМЕД ООО	283	20	40	303
Итого	35 945	18 648	6 783	24 080

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма восстановленного резерва*	Величина резерва на 31.12.2023
БРЭНД ООО	27 550	2 604	10 448	35 394
ВиаКон Сейфрод ООО	200	11	73	263
Гермес ООО	3,7	0,2	1,3	5
ЛАДОМЕД ООО	216	11	79	283
Угракерам ЗАО	7,5	9,5	1,9	
Форвард ООО	15	19	4	
ЮнионТехно ООО	6 708	16 469	9 791	
Итого	34 701	19 123	20 367	35 945

Ключевые дебиторы на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Покупатели:	

ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование дебитора	Сумма задолженности
TELS GLOBAL Polska Sp. z o.o.	256908
TELS GLOBAL UK Ltd.	174656
А.П.Р. ООО	12168
БИОКАД АО	19358
Прогресс АО	16692
БРЭНД ООО	23491
Торговый Дом Лабаз ООО	48115
ШАТЕ-М ПЛЮС ООО	31447
Прочие дебиторы	439058
Итого дебиторская задолженность:	1 021 893

Ключевые дебиторы на 31.12.2023 г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности
Покупатели:	
TELS GLOBAL UK Ltd.	230897
TELS GLOBAL Polska Sp. z o.o.	21140
БРЭНД ООО	35394
Гротекс ООО	20357
Данафлекс-Нано ООО	21437
Торговый Дом Лабаз ООО	35831
Электротехнические заводы Энергомера АО	16595
Прочие дебиторы	181889
Итого дебиторская задолженность:	563 540

2.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г., по строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены следующие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление %%, (вкл. доведение первоначальной ст-ти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего, в т.ч.:	за 2024 г.	26 223		22 000	12 060				36 164	
	за 2023 г.	33 546			7 322				26 223	
займы выданные	за 2024 г.	26 223		22 000	12 060				36 164	
	за 2023 г.	33 546			7 322				26 223	
доли участия в организациях	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
Краткосрочные – всего, в т.ч.:	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
займы выданные	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
	за 2024 г.									
	за 2023 г.									
Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	26 223		22 000	12 060				36 164	
	за 2023 г.	33 546			7 322				26 223	

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена оценка финансовых вложений. Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв под снижение стоимости финансовых вложений не формировался.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на счетах в банках в рублях	68 542	21 509	31 322
Средства на счетах в банках в валюте	11 406	71 480	506 121
Средства в кассе Общества в рублях			
Итого:	79 948	92 989	537 443

Денежных средств, недоступных для использования на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.), Общество не имеет.

Информации об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования, нет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены без учета косвенных налогов.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей в бюджетную систему, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей от текущих операций.

2.7. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается ежегодно на основе показателей кадрового учета о количестве дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка каждого сотрудника, рассчитанного в установленном порядке, с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	На 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	На 31.12.2024
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	1 438	1 859	1 438		1 859
по оплате отпусков	1 438	1 859	1 438		1 859

Наименование показателя	На 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	На 31.12.2024
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	1 859	2 153	1 859		2 153
по оплате отпусков	1 859	2 153	1 859		2 153

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество признало в составе сроки 1540 «Оценочные обязательства»:

- по оплате отпусков в сумме 2 153 тыс.руб.;

В течение 2024 года Общество выступало истцом, заявителем. По состоянию на 31.12.2024 г., в арбитражном производстве находятся следующие судебные дела:

ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Номер дела с указанием истца/ответчика	Сумма претензии	Состояние процесса
Дело № А40-269198/2024 Истец: ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ" Ответчик: ООО "ОПОРА"	513 587,00 руб.	08.11.2024 г. ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ" подал исковое заявление № б/н от 08.11.2024 г. о взыскании убытков в размере 513 587,00 руб. 15.11.2024 г. Арбитражный суд города Москвы вынес определение о принятии искового заявления к производству. 29.11.2024 г. ООО "ОПОРА" подал Отзыв на исковое заявление. 04.12.2024 г. ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ" подал ходатайство № б/н от 04.12.2024 г. Следующее заседание суда назначено на 31.01.2025 г.
Дело А60-41182/2024 Истец: ООО ТРАНСПОРТНО-СЫРЬЕВАЯ КОМПАНИЯ "ЛОГИСТИКА" Ответчик: ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ"	829 260,00 руб.	30.07.2024 г. ООО ТРАНСПОРТНО-СЫРЬЕВАЯ КОМПАНИЯ "ЛОГИСТИКА" подало исковое заявление №412 от 29.07.2024 . Сумма исковых требований 829 260 руб. 05.08.2024 г. Арбитражный суд Свердловской области вынес определение о принятии искового заявления к производству и рассмотрении дела в порядке упрощенного производства. 30.09.2024 г. Арбитражный суд Свердловской области вынес определение о рассмотрении дела по общим правилам искового производства и назначении предварительного судебного заседания. 20.12.2024 г. Арбитражный суд Свердловской области постановил судебное разбирательство отложить на 22.01.2025 г.

Дело № А40-201333/2021 о несостоятельности (банкротстве) Истец: ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ" Ответчик: ООО "ЛАДОМЕД"	3600,00 EUR - основной долг, 970,38 EUR - пеня, 9255,00 руб. - госпошлина	27.05.2022 г. судом вынесено решение о включении требований ТЕЛС Логистик ООО в третью очередь реестра должников. Решением суда от 01.08.2022 должник признан банкротом, в отношении него открыто конкурсное производство. Конкурсное производство продлено до 01.08.2024, а 01.08.2024 продлено еще на 6 месяцев.
---	--	--

2.8. Капитал

Уставный капитал

В течение отчетного периода величина уставного капитала Общества не изменялась и составила по состоянию на 31 декабря 2024 года 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. величина уставного капитала составляла 10 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г. составляют 274 649 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года 278 016 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. величина чистых активов Общества превышает величину уставного капитала на 274 639 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 278 006 тыс.руб.

2.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. займов нет, кредитных линий и овердрафтов нет.

2.10. Залоги и поручительства

По состоянию на 31.12.2024 г. у ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ» отсутствует имущество, переданное в залог.

2.11. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.							
	2023 г.							
Кредиты и займы	2024 г.							
	2023 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	2024 г.	382722	9347927		8841992			888657
	2023 г.	1026477	6147710		6791465			382722
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024 г.	353412	8262382		7768265			847529
	2023 г.	990138	5393562		6030288			353412
Авансы полученные	2024 г.	24621	855956		842485			38092
	2023 г.	16310	593223		584912			24621
Расчеты по налогам и сборам	2024 г.	4689	229589		231242			3036
	2023 г.	20029	160925		176265			4689
Кредиты и займы	2024 г.							
	2023 г.							
Прочая	2024 г.							
	2023 г.							
Итого:	2024 г.	382722	9347927		8841992			888657
	2023 г.	1026477	6147710		6791465			382722

Ключевые кредиторы на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности
Поставщики:	
TELS GLOBAL Polska Sp. z o.o.	427 294

ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование кредитора	Сумма задолженности
ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай"	156 506
TELS GLOBAL UK Ltd.	76 046
АРТ ЛОГИСТИК ООО	48 118
Русские Транспортные Линии ООО	17 103
ФОРМАГ Лоджистикс ООО	10 671
Прочие кредиторы	152 919
Итого кредиторская задолженность:	888 657

Ключевые кредиторы на 31.12.2023 г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности
Поставщики:	
TELS GLOBAL UK Ltd.	225 725
ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай"	31 625
АРТ ЛОГИСТИК ООО	27 457
ФОРМАГ Лоджистикс ООО	8 116
ТАКТ ООО	6 613
ГринТранс ООО	6 207
Прочие кредиторы	76 979
Итого кредиторская задолженность:	382 722

2.12. Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от оказания транспортно-экспедиционных услуг;
- доходы от торгово-закупочной деятельности.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Все доходы, не включенные в доходы от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.
В состав прочих доходов входят:
- доходы от реализации ТМЦ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации ОС и НМА;
- доходы от полученных субсидий;
- доходы, полученные по результатам инвентаризации;
- прочие доходы, не перечисленные выше.

Доходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	Выручка за 2024 год	Выручка за 2023 год
Оказание транспортно-экспедиционных услуг	6 228 792	4 771 106
ИТОГО:	6 228 792	4 771 106

В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом премий, предоставленных покупателям, за выполнение условий согласно дополнительным соглашениям к договорам поставки по товарам, закупленным и реализованным покупателями 3-м лицам в отчетном периоде.

Прочие доходы

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	290 980	301 736
Прочие внереализационные доходы	50 914	18 219
Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах:	341 894	329 955

2.13. Учет расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, а также покупную стоимость проданных товаров.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.
В отчете о финансовых результатах свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы, возникшие в связи с образованием курсовых разниц.

Расходы от обычных видов деятельности		
Виды деятельности	Себестоимость продаж за 2024 год	Себестоимость продаж за 2023 год
Оказание транспортно-экспедиционных услуг	6 075 128	4 656 155
ИТОГО:	6 075 128	4 656 155

Управленческие расходы		
Статьи затрат	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	72 958	58 303
Социальные взносы	19 985	15 877
Аренда помещения	588	426
Амортизация ОС и НМА	4 124	3 981
Почтовые расходы	1 113	904
Прочие расходы	9 754	10 582
Итого по строке 2220 отчета о финансовых результатах:	108 522	90 073

Прочие расходы		
Прочие расходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	313 877	153 126
Процентные расходы	1 044	1 338
Прочие внереализационные расходы	67 774	49 373
Итого	382 695	203 837

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по основной ставке	5616	151474
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(7 491)	(7 427)

ООО «ТЕЛС ГЛОБАЛ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Показатель	2024 год	2023 год
Отложенный налог на прибыль	21 590	(25 256)
Итого Налог на прибыль	14 099	(32 683)

временная разница	сумма	Налоговая ставка	ОНА	ОНО
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	623	25%	156	
Оценочные обязательства и резервы	2 153	25%	538	
Расходы будущих периодов	74 517	25%	18 629	
Резервы сомнительных долгов	10 637	25%	2 659	
Арендные обязательства	10 569	25%	2 642	
Доходы будущих периодов	151 931	25%		37 983
Основные средства	8 406	25%		2 102
Проценты по обязательствам	903	25%		226
ИТОГО			24 625	40 310

Информация о распределении чистой прибыли

Основание, направление	В 2024 г.	В 2023 г.
Чистая прибыль Общества направлена:		
- на выплату дивидендов	8500	10000
- в резервный фонд Общества		
- на покрытие убытков прошлых лет		
Итого:	8500	10000

2.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет по среднему курсу не производится.

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		

Официальные курсы иностранных валют к рублю:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023
Доллар США	101,6797	89.6883
Евро	106,1028	99.1919
Швейцарский франк	112,9774	106.7591
Фунт стерлингов Соединенного Королевства	127,4962	114.5320
Китайский юань	13,4272	12.5762
Индийская рупия	11,8797	1.0774

3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Бенефициарными владельцами Общества являются:
Таянко Владимир Алексеевич, резидент РБ – доля участника 71,41%; Шахович Иван Диславович, резидент РБ – доля участия 21,69%;
Садовский Сергей Антонович, резидент РФ – доля участия 4,9%; Стасевич Дмитрий Васильевич, резидент РБ – доля участия 2%.

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны, ИНН	Страна регистрации / местонахождения	Характер взаимоотношений
ООО "ТЕЛС ГЛОБАЛ БиУай" УНП 190500189	Республика Беларусь	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО «АРТ ЛОГИСТИК» УНП 190804946	Республика Беларусь	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
TELS GLOBAL Polska Sp. z o.o	Республика Беларусь	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2024 году Обществом совершались в части:

- договора №TL 076 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 529 091 705,87 рублей.
- договора №BY1083 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 3 975 754,97 рублей.
- договора № TLC 158_1/20 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 6 111 135,49 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2023 году Обществом совершались в части:

- договора №TL059 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 429 503 628,03 рублей.
- договора ALC747 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 1 441 454,40 руб.
- договора № TLC 158_2/20 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 26 007 405,90 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2023 году Обществом совершались в части:

- договора №TL 113 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 1 470 769 010,91 рублей.
- договора № TLC1059 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 475 333 403,92 рублей.

Операции со связанными сторонами, 2023 год

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2023 году Обществом совершались в части:

- договора №TL 076 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 359 326 250,43 рублей.
- договора №BY1083 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 4 020 787,86 рублей.
- договора № TLC 158_1/20 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 1 866 757,38 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2023 году Обществом совершались в части:

- договора №TL059 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 203 360 339,93 рублей.
- договора ALC747 от 20.08.2018 оказания услуг по диспозиции в сумме 2 079 055,81 руб.
- договора № TLC 158_2/20 от 01.09.2020 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 15 795 958,41 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2023 году Обществом совершались в части:

- договора №TL 113 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 42 558 319,87 рублей.
- договора № TLC1059 от 13.03.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 99 393 175,84 рублей.

В состав основного управленческого персонала входят: Генеральный директор Общества, Вельма Максим Александрович.

Вознаграждения основного управленческого персонала

Виды выплат	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	5 463 859,11	4 267 849,75
Оплата труда за отчетный период	3 724 602,11	2 792 707,90
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты		
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	1 476 031,87	1 173 381,51
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	263 225,13	301 760,34
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала		
Долгосрочные вознаграждения: не начислялись и не выплачивались		

2. События после отчетной даты

Событий, которые бы требовали специальных раскрытий или корректировок в бухгалтерской отчетности, не происходило.

3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

4. Экономическая среда и риски Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: рыночные риски, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски, риск непрерывности деятельности.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как низкий.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Риск непрерывности деятельности

В отношении событий, связанных с проведением Российской Федерацией специальной военной операции, руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целом, Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе, руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководитель _____ Вельма М.А.

« 04 » марта 2025 г.