

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ТЛСЦ РУС"
за 2024 год (тыс. руб.)**

1. Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью "ТЛСЦ РУС". Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 30 июня 2008 г.

2. Состав учредителей общества: Шмыгов Антон Игоревич – доля 100%.

3. ООО "ТЛСЦ РУС" зарегистрировано по месту своего нахождения: 115068, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул. Велозаводская, дом 4. Помещение в офисном здании площадью 50 кв.м находится в аренде по договору №87АЛГ от 15.05.2025. Арендодатель – АО «АЛГОРИТМ», срок 11 месяцев.

Также компания арендует офисное помещение площадью 69,3 кв.м по адресу: 127051 г. Москва, Цветной бульвар, дом 11, строение 6, оф. 217. Арендодатель – ООО «ГринИнвест», договор №36/2024-ЦБ от 01.11.2024, срок 11 месяцев.

4. Основным видом деятельности в 2024 году являлось Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

5. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Учредитель Шмыгов Антон Игоревич.

В 2024 году у общества произошла смена учредителя. Решением №2/24 Шмыгов Алексей Игоревич покинул общество.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Назарян Раффи Арменович.

6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 6 человек; списочная численность на 31.12.2024 составила 12 человек.

7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В отчетном году и на 2025 год существенных изменений в учетную политику ООО "ТЛСЦ РУС" не вносилось, кроме изменений связанных с изменением в законодательстве.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально-производственные запасы и готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство проводится по средней себестоимости.

- выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимого от фактического поступления денежных средств;

- доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями общества;

- управленческие и коммерческие расходы, учтенные на счете 26, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи»;

- при учете операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в составе прочих доходов и расходов;

- незаконченные вложения во внеоборотные активы отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

- регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, хранятся в электронном виде, сохраняются не позднее последнего дня месяца, следующего за окончанием квартала, а по итогам года - не позднее 30 марта следующего года

- Существенность показателей отчетности и ошибок: показатель является существенным, если его величина составляет $\geq 5\%$ и более валюты баланса.

8. В 2024 г. выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг составила 1 850 762 тыс руб., что на 68% больше выручки прошлого года.

тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Выручка всего стр. 2110 Отчета о финансовых результатах.	1 850 762	1 105 118

Себестоимость реализованных услуг:

Состав расходов	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж	1 672 623	1 019 623
Затраты на оплату труда	23 648	11 725
Добровольное страхование сотрудников	626	-
Страховые взносы	5 691	2 697
Отчисления на социальные нужды	154	85
Материальная помощь	50	-
Командировочные расходы	520	183
Представительские расходы	100	-
Амортизация основных фондов	54	-
Аренда	2424	347
Услуги связи, интернет	211	78
Юридические, судебные расходы	647	208
Малоценное оборудование и запасы	133	-
Курьерские, почтовые расходы	103	48
Информационные услуги	200	83
Материальные расходы	1 853	233
Прочие расходы	75	-
ИТОГО стр. 2120 + стр.2210+ стр. 2220 Отчета о фин. результатах	1 709 112	1 035 310

Проценты к получению стр. 2320 Отчета о финансовых результатах	89	-
----------------------------------------------------------------	----	---

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	2024	2023
Доходы, связанные с продажей валюты	7 900	2 228
Курсовые разницы	79 765	82 195
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	559	5 960
Прочие	24	-
ИТОГО	88 248	90 384
Прочие расходы	2024	2023
Расходы на услуги банков	3 882	3 940
Расходы, связанные с продажей валюты	8 836	2 227

Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	2 302	-
Курсовые разницы	73 713	54 233
Прочие косвенные расходы (Списание НДС)	4 117	-
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	1 906	16 438
Прочие	296	-
ИТОГО	95 052	76 838

9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	64 265	15 868	35 862
Средства на валютных счетах	9 447	5 931	6 339
Итого строка 1250 Баланса	73 712	21 799	42 201

Денежные средства и денежные эквиваленты в Отчете о движении денежных средств:
на начало 2023 г. – 42 221 тыс. руб. – стр. 4450;
на конец 2023 г. – 21 799 тыс. руб. – стр. 4500;
на начало 2024 г. – 21 799 тыс. руб. – стр. 4450;
на конец 2024 г. – 73 712 тыс. руб. – стр. 4500.

Расшифровка строки 4129

2024 г.

НДС (свернуто)	13 548
Расчеты по налогам и сборам	1 486
Услуги банка	3 907
Прочие платежи (расчеты по претензиям)	67
ИТОГО	19 008

2023 г.

НДС (свернуто)	15 024
Расчеты по налогам и сборам	18 741
Услуги банка	3 940
Прочие платежи (расчеты по претензиям, штрафам)	40
ИТОГО	37 745

Расшифровка строки 4119

2024 г.

Прочие платежи (расчеты по претензиям)	325
ИТОГО	325

2023 г.

Прочие платежи (страховое возмещение)	3763
ИТОГО	3763

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резервы на отпуска на счетах бухгалтерского учета не отражались, в связи с несущественностью резерва.

Резерв на обесценение основных средств не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

На конец отчетного периода была проведена проверка на обесценение основных средств, признаков обесценения не выявлено.

10. Данные по изменению капитала отражены в Отчете об изменениях капитала. Произошло увеличение на 108 685 тыс. руб за счет чистой прибыли. В 2024 г. распределение чистой прибыли не производилось. Величина уставного капитала не менялась.

Генеральному директору ООО «ТЛСЦ РУС» выплачивалась заработная плата в соответствии со штатным расписанием и ежеквартальные премии по итогам работы. Общая сумма выплат составила 10 743 тыс. руб за 2024 год.

11. Общество имеет бенефициарного владельца с долей участия 100%. Бенефициаром является Шмыгов Антон Игоревич.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществило операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами:

- В 2024 г. Обществом был выдан займ на сумму 3 000 000 руб. Шмыгову Алексею Игоревичу, который ранее являлся учредителем общества. Займ был возвращен в декабре 2024 г.
- В 2024 г. обществом осуществлялись операции с ООО «Агромтранс». Учредителем ООО «Агромтранс» также является Шмыгов Антон Игоревич. Оборот составил 1 374 тыс. руб.

12. Информация о наличии и движении основных средств в течение отчетного периода раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу на основе форм, рекомендованных Приказом Минфина РФ №66н «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г.

	тыс. руб.
Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2024 г.	0
Поступило (офисное оборудование)	267
Начислено амортизации	(54)
Итого по стр. 1150 баланса	213

13. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В 2024 году суммы постоянных и временных разниц не существенны, и поэтому при соблюдении принципа рациональности ведения бухгалтерского учета в соответствии с п.6 ПБУ 1/2008, принято решение не создавать отложенных налоговых обязательств.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 134 385 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 26 877 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 134 935 тыс. руб.

14. Показатели за 2023 год приведены в соответствие с бухгалтерским учетом и отличаются от показателей, представленных в отчетности за 2023 год. Исправления внесены в 2024 году из-за допущенных технических ошибок при автоматическом заполнении форм за 2023 год, связанных с неправильными настройками в бухгалтерской программе.

15. Данные по задолженности иностранных контрагентов.

Счет	Показатели	Сальдо на конец периода
		Дебет
Контрагенты		
Валюта		
60	БУ	
BTLC STATE ENTERPRISE (Беларусь)	БУ	26 385 010,75

EUR	БУ	7,47
	Вал.	0,12
USD	БУ	27 480 593,24
	Вал.	294 846,21
Y&H Cargo Private Limited (Индия)	БУ	323 877,44
INR	БУ	323 877,44
	Вал.	266 084,00
Транспорт Логистикс Сервис Центр (Казахстан)	БУ	3 473 079,42
EUR	БУ	3 482 480,46
	Вал.	33 170,00

62	БУ	155 935 573,24
SHANGHAI WINDOWS LOGISTICS CO (Китай)	БУ	884 224,76
CNY	БУ	884 224,76
	Вал.	65 853,25
UAB GEN CARGO (Литва)	БУ	19 043 290,58
EUR	БУ	455 641,50
	Вал.	4 294,34
USD	БУ	18 587 649,08
	Вал.	182 805,90
UAB TLSC (Литва)	БУ	40 799 395,59
EUR	БУ	348 017,18
	Вал.	3 280,00
USD	БУ	40 451 378,41
	Вал.	397 831,41
Карготэк ООО (Беларусь)	БУ	39 957 402,29
EUR	БУ	27 973 065,26
	Вал.	263 641,16
USD	БУ	11 324 891,80
	Вал.	111 378,10
ТЛСЦ Бел ООО (Беларусь)	БУ	30 509 374,18
EUR	БУ	30 509 374,18
	Вал.	287 545,42
Транспорт Логистикс Сервис Центр (Казахстан)	БУ	39 668 408,37
EUR	БУ	7 337 207,02
	Вал.	69 151,87

16. Инвестиций и финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие общества ООО «ТЛСЦ РУС» не осуществляло; в совместной деятельности не участвовало.

17. Информация о забалансовых счетах представлена в таблице.

тыс. руб.

Счет	Сумма
002	0,8
007	4 450
МЦ.04	379

18. Выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей общества отсутствовали.

19. Политические события, возникшие 24.02.2022, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. В связи с санкциями в отношении банков и большим количеством платежей в пользу иностранных перевозчиков, Общество открыло расчетные счета в нескольких банках. Услуги, оказываемые Обществом, остались востребованными заказчиками в прежнем режиме. Изменение ключевой ставки ЦБ не оказало влияние на деятельность Общества.

20. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

21. На отчетную дату у Общества отсутствует деятельность, по которой было принято решение о ее прекращении. Долгосрочные активы, а также группы выбытия, удерживаемые для продажи, отсутствуют. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

22. В 2024 г. Общество выступало истцом в двух судебных делах:

1. № А40-23438/2024 от 7 февраля 2024 года, сумма 12 500 тыс руб

2. № А32-1115/2024 от 9 января 2024 года, сумма 3 800 тыс руб

23. Экологическая деятельность у Общества отсутствует.

24. Государственная помощь в 2024 г. отсутствовала.

25. На момент подписания отчетности Общество не имеет правовых, страховых, региональных и репутационных рисков, которые могли бы ставить под сомнение продолжение обществом своей деятельности.

Генеральный директор ООО «ТЛСЦ РУС»



Назарян Р.А.

18.03.2025