

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

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕЛС Логистик»
за 2020 год.**

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «ТЕЛС Логистик», далее Общество, в лице Генерального директора Вельма М.А., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности 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 2020 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 5000 рублей, что составляет 50% Уставного капитала Общества.
- Шаховича Иван Диславович – имеет долю номинальной стоимостью 5000 рублей, что составляет 50% 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.)

Учредители организации с 27.09.2017:

- Таянко Владимир Алексеевич – имеет долю номинальной стоимостью 5000 рублей, что составляет 50% Уставного капитала Общества.
- Шаховича Иван Диславович – имеет долю номинальной стоимостью 5000 рублей, что составляет 50% Уставного капитала 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 2020 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 отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Настоящая пояснительная записка

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", так как Общество имеет организационно-правовую форму открытого акционерного общества

4. Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность налоговой и бухгалтерской отчетности возложена на Генерального директора – Вельма М.А.

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

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы 1:С-бухгалтерия, версия 8.3.



Бухгалтерский учет организован на основании Положения об учетной политике, утвержденного приказом № 1 от 30 декабря 2015 года.

5. Информация об основных положениях учетной политики

- Порядок признания выручки организации:

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги при наличии подписанного акта сдачи-приемки работ (услуг).

- Порядок признания расходов: Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ, учитываются на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01. и ежемесячно списываются в дебет 90.02 «Себестоимость продаж». Расходы, относящиеся к посреднической деятельности списываются на номенклатурную группу «Основная номенклатурная группа»; расходы, относящиеся к подрядной деятельности списываются на номенклатурную группу «Продажи без экспедиторского вознаграждения». К прямым расходам относятся услуги сторонних перевозчиков.

- Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 и списываются полностью в отчетном году на счет 90.8.1 «Управленческие расходы».

- В состав прочих расходов и признание прочих расходов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». К прочим расходам относятся:

- % по займу
- услуги банка
- штрафы и санкции
- прочие расходы

- Расходы будущих периодов:

В составе расходов будущих периодов учитываются приобретенные права использования компьютерных программных продуктов по правилам п. 39 ПБУ 14/2007.

- Способы оценки МПЗ:

При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости единицы МПЗ.

- Лимит признания активов объектами ОС:

К основным средствам относятся объекты, отвечающие требованиям ПБУ 6/01, и стоимостью свыше 40 000 рублей.

- Способы начисления амортизации основных средств и их сроки полезного использования

Амортизация начисляется линейным способом по каждой группе основных средств. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Постановлением

Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 01.01.2002г. на основании Приказа о вводе в эксплуатацию ОС.

- Учет расходов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02, для определения величины налога на прибыль Общество использует следующий способ: на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (исходя из величины условного расхода или условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

- Оценочные обязательства – при признании оценочных обязательств Общество руководствуется правилами, установленными ПБУ 8/2010.

В бухгалтерском учете признается оценочное обязательство на оплату отпусков:

-обязательство определяется на 31 декабря каждого года;

-сумма оценочного обязательства определяется в разрезе каждого подразделения организации и рассчитывается исходя из среднего заработка работников, умноженное на количество дней отпуска, полагающиеся работникам в следующем году.

6. Раскрытие существенных показателей отчетности.

-Финансовые вложения (стр. 1170 ф.1) на 31.12.2020г. - выданные долгосрочные процентные займы составляют: ООО «ТЕЛС КАРГО» 24 480,00 тыс. руб.; ООО «ГРИН ЭНД ТЕЛС» 37 699,00 тыс. руб.; ООО «ТРАНСИНВЕСТ» 4 298,00 тыс. руб.

-Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 ф.1) – составляет 2 685,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 ф.1) 325 383 тыс. руб.

Наименование контрагента	На 01.01.2020 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
ООО "БРЭНД"	19 405,00	26 534,00
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	8 059,00	15 539,00
ООО "ТЕЛС-РУС"	14 527,00	11 257,00
ООО «Амкор СК Новгород»	11 250,00	11 907,00
ООО «Амкор СК Санкт-Петербург»	5 001,00	9 010,00
TELS Polska Sp. z o.o.	1 008,00	7 721,00
ООО «Форесия Аутомотив Девелопмент»	1 484,00	12 560,00
ООО«Форесия Металлопродукция Икзост Системс»	1 900,00	4 891,00
ООО "Эвьеп РУС"	2 670,00	5 195,00
АО «ПРОГРЕСС»	1 194,00	3 590,00
Электротехнические заводы Энергомера АО	4 820,00	12 744,00
Прочие контрагенты		204 435,00

-Остаток денежных средств (стр. 1250 ф.1) на 31.12.2020г. – 26 102 тыс. руб.

- Финансовые вложения (стр. 1240 ф.1) на 31.12.2020г. – 35 291 тыс. руб.: остаток денежных средств на депозите.

-Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 352 084 тыс. руб.

Наименование контрагента	На 01.01.2020 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.
T.E.L.S. Transeuropean Logistic Services Ltd.	68 818,00	--
ООО «АРТ ЛОГИСТИК»	27 132,00	12 615,00
TELS Polska Sp. z o.o.	33 975,00	162 309,00
ООО T.E.L.S.-BY IP	17 704,00	28 112,00
ООО «ТЕЛС-РУС»	36 294,00	85 990,00
ООО «ТЕЛС КАРГО»	10 299,00	3 734,00
ООО «ТРАНСИНВЕСТ»	12 853,00	3 022,00
Ветт Транс ООО	2 358,00	3 564,00
Прочие контрагенты		52 738,00

Бухгалтерская прибыль по итогам деятельности за 2020 год составила 21 821 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 4 227 тыс. руб.

Расшифровка строк Формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»:

Выручка от продаж продукции, товаров, работ и услуг за 2020 год.

Выручка за 2020 году по основному виду деятельности у Общества составила 1 447 626 тыс. руб.

Прибыль от основной деятельности за 2020 год составила- 114 385 тыс. руб.,

Чистая прибыль (убыток) за 2020 год – 17 653 тыс. руб.

Управленческие расходы предприятия (Стр.2220 ф.2) 60 473 тыс. руб.

Оплата труда 42 546

Страховые взносы 8 498

Аренда 4 565

Почтовые расходы 1 277

Командировочные расходы 43

Материальные расходы 386

Информационные услуги, интернет 747

Канцтовары, литература 273

Консультационные услуги 130

Рекламные расходы 614

Расходы на лабораторные анализы антитела ковид 84

Услуги связи 214

Обучение персонала 7

Уборка помещения 42

Прочие расходы 1 047

Проценты к получению (Стр.2320 ф.2) 1 477 тыс. руб. Из них проценты по депозиту 282 тыс.руб., проценты по выданным займам 1 195 тыс.руб.

Прочие доходы (Стр.2340 ф.2) 139 588 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 126 236 тыс. руб.;

Прочие расходы (Стр.2350 ф.2) 173 156 тыс. руб. в т.ч. курсовые разницы 139 505 тыс. руб.

7. Информация об арендованных основных средствах

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

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

В рамках заключенного договора субаренды № 006 от 01.01.2019 с АНО ВО "СМОЛЕНСКИЙ ГУМАНИТАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ" с 01.01.2019 по 30.09.2019 Общество имело в аренде офисное помещение площадью 35,4 кв.м, по адресу Смоленск, ул. Герцена дом 2. 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. Т.Е.Л.С. ТРАНСЮРОПЕАН ЛОГИСТИК СЕРВИСИС ЛИМИТЕД – один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Великобритании. Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части договора №TL 001 от 25.07.2011 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 1 419 884 204,25 руб.
2. ООО «Т.Е.Л.С.-ВУ IP» - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь. Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:
 - договора №TL 076 от 25.02.2015 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 209 964 163,87 рублей.
3. ООО «АРТ ЛОГИТИК» - один из основных экспедиторов, оказывающий услуги организации перевозок Обществу. Резидент Республики Беларусь. Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:
 - договора №TL059 от 01.04.2014 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 206 025 718,78 рублей.

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

Сделки либо операции с указанным лицом в 2020 году Обществом совершались в части:

- договора №TL 113 от 14.09.2017 г. оказания транспортно-экспедиционных услуг в сумме 284 010 035,24 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% и Шахович Иван Диславович – доля участия 50%.

Дивиденды учредителю в 2020 году выплачивались в общей сумме 6 000 000 рублей.

Вознаграждение генеральному директору Общества Вельма Максиму Александровичу за отчетный период в рамках заключенного трудового договора начислено на общую сумму 2 262 797,50 рублей, с учетом НДФЛ 293 572,00 рублей.

9. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событий, признаваемых событиями после отчетной даты в отчетном году не было.

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 1 063 625,59 руб.

Иных оценочных обязательств, условных активов и обязательств не было.