



ООО «ТАГ РУС»
129 090, г. Москва, ул. Каланчевская, д.16, стр.1, этаж/ком. 4/1А2
тел. 8 (495) 762-80-12
www.tagww.com

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ТАГ РУС»
ИНН 7705835562
от 25 марта 2022г.

Общество с ограниченной ответственностью «Вилльямс Ли» создано в 2008г. С 27.12.2021г. произошло переименование фирменного названия компании на ООО «ТАГ РУС» на основании решения единственного участника общества №250421 от 25.04.2021г. Единственным учредителем Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью «Вилльямс Ли Нидерланды БИ.ВИ.», которая в 2021г. сменила свое фирменное название на Частная компания с ограниченной ответственностью «Таг Ворлдвайд Нидерланды БИ.ВИ.». В отчетном году юридический адрес компании не менялся и оставался прежним: 129 090, г. Москва, ул. Каланчевская, д.16, стр.1, этаж/ком. 4/1А2, согласно ГРН 9197746694500 от 03.04.2019г. Распределение и выплата дивидендов учредителю в 2021 году не происходило. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Схема владения ООО «ТАГ РУС» добавлена вложением.
Информацией о конечном бенефициаре не владеем.

Исполнительным органом Компании является Генеральный директор. С 2017г. им является Прокина Анастасия Ивановна, которая получает в виде дохода заработную плату в соответствии с трудовым договором.

ООО «ТАГ РУС» осуществляет деятельность по следующим направлениям:

- закупкам печатных материалов, рекламной и сувенирной продукции, POS-материалов с целью последующей продажи клиентам, а также печатную и после печатную обработку продукции;
- услуги по координации размещения заказов на производство, монтаж, демонтаж POS-материалов, а также их рассылки по адресной программе, предоставленной клиентом;
- услуги по организации процесса доставки полиграфической продукции на склад заказчика либо в пункт доставки третьей стороны;
- услуги дизайна, верстки и креатива (создание, разработка, адаптация рекламных материалов, видеороликов, баннеров);
- услуги по координации процесса по складскому обслуживанию: приему, хранения, подбору, комплектации и отгрузки промо-материалов;
- услуги по администрированию складских помещений;
- услуги бизнес-поддержки: закупка и контроль запасов и расходных материалов (бумаги, визиток, пакетов), разовые заказы на рекламную печать, копировально-множительные услуги, услуги после печатной обработки, регулярное техническое обслуживание офисной копировальной техники и принтеров с оперативной поддержкой при сбоях в работе;
- услуги творческого перевода и редактуры текста;



- консультационные услуги по работе с клиентами.

Основная часть услуг оказывается с привлечением третьих лиц.

У Организации нет обособленных подразделений. ООО «ТАГ РУС» арендует офис по адресу: 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 16, стр.1, БЦ «Каланчевская плаза», офис 4.10.2. В октябре 2020г. был заключен новый договор аренды офиса на 11 месяцев, который в сентябре 2021г. был продлен сроком до 31.07.2022г.

ООО «ТАГ РУС» ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказами № 1/УП от 29.12.2020г. для БУ, №2/УП от 29.12.2019г. для НУ. Компания использует основную систему налогообложения. Для начисления амортизации основных средств применяет линейный способ для всех основных средств. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме при условии выставления реализации заказов, к которым относятся эти расходы. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Структура продаж ООО «ТАГ РУС» представлена в таблице:

| Выручка (без НДС) | 2020 | 2021 | (-) спад/ (+) прирост | Доля покупателя в общем объеме выручки, % |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Эбботт Лэбораториз | 53 328 108,36 | 77 082 329,44 | 23 754 221,08 | 12,40% |
| АстраЗенека | 68 445 705,15 | 1 590 383,62 | -66 855 321,53 | 0,26% |
| Меррилл Линч | 4 152 668,80 | 4 357 689,13 | 205 020,33 | 0,70% |
| Кальседония | 0 | 1 140 580,00 | 1 140 580,00 | 0,18% |
| Канон | 5 385 275,10 | 6 286 008,96 | 900 733,86 | 1,01% |
| АР-ЭЛ-ДЖИ | 3 508 789,50 | 4 611 382,58 | 1 102 593,08 | 0,74% |
| Эсте Лаудер | 167 338 579,06 | 205 958 679,12 | 38 620 100,06 | 33,14% |
| ЛЕГО | 0 | 88 315 520,57 | 88 315 520,57 | 14,21% |
| SSA | 3 914 228,79 | 7 107 242,48 | 3 193 013,69 | 1,14% |
| TAG Europe | 3 169 906,08 | 10 897 937,64 | 7 728 031,56 | 1,75% |
| Штада | 25 164 092,19 | 39 512 525,13 | 14 348 432,94 | 6,36% |
| ГЛАКСОСМИТКЛЯЙН | 63 724 836,65 | 157 683 564,14 | 93 958 727,49 | 25,37% |
| Верофарм | 15 256 745,94 | 17 006 929,47 | 1 750 183,53 | 2,74% |
| Прочие клиенты | 0 | 21 250,00 | 21 250,00 | 0,0034% |
| Итого: | 413 388 935,62 | 621 572 022,28 | 208 183 086,66 | |

Из данных таблицы виден рост выручки в 2021г. Она выросла на 50,36% по сравнению с прошлым годом. Лишь по одному клиенту АстраЗенека наблюдается спад продаж. Это связано с прекращением работы по основному контракту. По всем остальным клиентам



положительная динамика роста выручки. Ее увеличение произошло за счет начала сотрудничества с новым клиентом ЛЕГО, а также продолжением сотрудничества с уже имеющимися.

Компания на балансе имеет только движимое имущество, в основном офисное IT - оборудование. Общество налог на имущество не исчисляет.

В отчетном периоде была закуплена офисная техника: «Сервер PowerEdge R740XD2+Cisco Firepower 2110 ASA Appliance 1U», «Ноутбук Apple MBP 16" GRAY», «Ноутбуки HP Probook », «Ноутбук ZBook 17 G6», «Смартфон Samsung Galaxy S21+ 256Гб» на общую сумму 2 730 890,18 руб. без НДС. Срок полезного использования для купленной техники был установлен от 3 до 5 лет и отнесены к 2-3 амортизационной группе.

Также принято решение о списании полностью амортизированных основных средств, которые после диагностики не подлежат ремонту, морально и физически устарели и не способны приносить компании экономическую выгоду в будущем. В результате такого решения уменьшена первоначальная стоимость объектов ОС на сумму 4 085 999,01руб. и накопленная амортизация на сумму 4 029 188,41руб. Оставшаяся амортизация по объекту Цифровая зеркальная фотокамера Nikon D700 KIT в размере 56 810,60руб. была списана на «Расходы, связанные с ликвидацией основных средств». При приеме и вводе в эксплуатацию этого объекта ему ошибочно был установлен СПИ – 20 лет и отнесен к 8-ой амортизационной группе. Из-за этого начисление амортизации выполнялось не в должном размере, что и привело к остатку несписанной амортизации.

Численность работающих в 2021г. составила 30 человек.

Согласно штатного расписания на конец отчетного периода штат ООО «ТАГ РУС» состоит из структурных подразделений:

- Основное
- Отдел по работе с клиентами «Проект – Эсте Лаудер»
- Отдел по работе с клиентами «Проект – Эбботт/Верофарм/Штада»
- Отдел по работе с клиентами «Проект – ГлаксоСмитКляйн Хелскер»
- Отдел по работе с клиентами «Проект – Кэнон»
- Отдел по работе с клиентами «Проект – Лего»
- Отдел дизайна и адаптации креатива.

За 2021г. было принято в штат 15 новых сотрудников, уволенных - 13 человек, все по собственному желанию. Оплата труда персоналу производится согласно трудовым договорам.

Размер операций со связанными сторонами (TAG Europe) в отчетном периоде составил 125983,19 EURO.



Финансовые результаты деятельности ООО «ТАГ РУС» представлены в таблице:

| Наименование показателя | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Выручка | 621 572 | 413 389 | 275 077 |
| Себестоимость продаж | (508 943) | (336 010) | (221 555) |
| Валовая прибыль (убыток) | 112 629 | 77 379 | 53 522 |
| Коммерческие расходы | - | - | - |
| Управленческие расходы | (63 635) | (48 534) | (39 302) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 48 994 | 28 845 | 14 220 |
| Проценты к получению | 2 543 | 1 426 | 5 137 |
| Проценты к уплате | - | - | - |
| Прочие доходы | 2 187 | 1 160 | 15 |
| Прочие расходы | (1 584) | (435) | (2 512) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 52 140 | 30 996 | 16 860 |
| Текущий налог на прибыль | (10 635) | (6 274) | (2 256) |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | - | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 250 | (21) | (1 180) |
| Прочее | - | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 41 505 | 24 722 | 13 420 |

В отчетном году Компания от основной деятельности получила прибыль в размере 48 994 тыс. руб.; от внереализационной деятельности так же прибыль – 3 146 тыс. руб., что в итоге образовало общий финансовый результат в виде чистой прибыли в сумме 41 505 тыс. руб. В 2020г. этот показатель был, так же, как и в отчетном периоде – положительным, в размере 24 722 тыс. руб. Он вырос на 59,56% по сравнению с прошлым годом. Оценить это можно, как стабильная экономическая деятельность Компании.

У Общества нет кредитов и займов. Задолженность перед бюджетом отсутствует. Просроченной задолженности перед кредиторами не имеет.

Компания получает внереализационный доход в виде процентов от размещения своих свободных денежных средств в Дойче Банке в качестве депозитов. Депозиты размещаются сроком до трех месяцев. За 2021г. этот доход составил 2 543 тыс. руб., который отражен по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.



По учетной политике компании депозиты являются денежным эквивалентом. Инвестирование денег в денежные эквиваленты и поступление средств от их погашения (кроме процентов) не являются денежными потоками. Согласно п.6 ПБУ 23/2011 перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитный счет, а также поступление денег с депозитного счета на расчетный (кроме процентов) не отражается в Отчете о движении денежных средств.

В 2021г. нам были начислены бонусы за достижение объемов закупок от наших поставщиков и премия за достижение избыточной доли экономии, превышающей Целевую сумму экономии от нашего клиента. Сумма дополнительного дохода, которая отражена по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах, составляет 2 186 519,92 руб.

В ноябре 2021г. компания продала валютную выручку в сумме 30 000 евро. В связи с осуществлением данной операции компанией был получен расход, связанный с продажей валюты, в размере - 2 514 797,00 руб.; доход, связанный с продажей валюты, - 2 504 483,00 руб. Свернутое сальдо по данным операциям в сумме 10 314,00 руб. было отражено по строке 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

За текущий период в результате переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество получило положительные курсовые разницы в размере 840 103,00 руб., а отрицательных – 1 382 863,74 руб. Свернутое сальдо по курсовым разницам в сумме 542 760,74 руб. было отражено по строке 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

Также по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах были отражены расходы на услуги банков (213 594,71 руб.), расходы, не учитываемые при налогообложении (679 247,36 руб.), сумма начисленного НДС с переданного на безвозмездной основе имущества (80 941,87 руб.), расходы, связанные с ликвидацией основных средств в размере 56 810,60руб.

Показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств за 2021г. включает в себя суммы выплат по оплате труда сотрудников (34 317 992,70 руб.), суммы по оплате по ГПХ (2 315 169,49 руб.), суммы перечисленных в бюджет НДФЛ (5 495 389,24 руб.) и страховых взносов (11 787 017,81 руб.).

Показатель строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2021г. включает в себя суммы выплат подотчетным лицам (132 319,98 руб.), суммы по оплате полисов страхования (980 572,08 руб.), суммы по прочим расчетам с контрагентами (43 867,10 руб.), суммы расходов по услугам банков (199 374,44 руб.) и свернутое сальдо по валютно-обменным операциям 10 174,00 руб.

На 31 декабря 2021г. компания создала резерв по отпускам сотрудников и страховым взносам в размере 1 537 658,09руб.

В июне 2021г. началось сотрудничество с новым клиентом ООО «ЛЕГО». LEGO — бренд серии конструкторов, представляющих собой наборы деталей для сборки и моделирования разнообразных предметов. Наборы LEGO выпускает группа компаний LEGO Group, главный офис которой находится в Дании. По состоянию на 2021 год Lego была крупнейшей компанией по производству игрушек в мире.



В 2021г. наша компания значительно увеличила объем дизайнерских работ, которые осуществляла для иностранного клиента TAG Europe. По сравнению с прошлым годом объем в отчетном периоде вырос в 3,5раза.

Все договора аренды / субаренды носят характер операционной аренды, право выкупа помещений по ним не предусмотрено, в связи с этим переход на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не планируется.

Руководством ООО «ТАГ РУС» непрерывно осуществляются мероприятия, направленные на улучшение сервиса и качества оказываемых услуг с действующими клиентами, на рост объемов продаж и увеличение прибыли в 2022г. Ведутся переговоры, создают расчеты коммерческих моделей, готовятся презентации.

На момент составления пояснения к балансу начато сотрудничество с компанией MARS. Прогнозируемый объем выручки с MARS составляет около 10 млн. руб.

Намерений сокращать объемы деятельности или ликвидироваться у компании в настоящее время нет.

По итогам финансового года можно констатировать устойчивое финансовое положение компании как результат умелого управления всей совокупностью хозяйственных и производственных факторов. На момент подписания бухгалтерской финансовой отчетности ООО «ТАГ РУС» за 2021г. решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

В судебных спорах ни в качестве истца ни и в качестве ответчика ООО «ТАГ РУС» не участвует.

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации в 2022г., присутствуют. В связи со сложившейся геополитической ситуацией в мире, большинство наших клиентов приостановили свою деятельность в России.

Генеральный директор

ООО «ТАГ РУС»

Прокина А.И.

М. П.

25 марта 2022 г.

Group Structure Chart March 2022

Note: No entity or individual owns 10% or more of Advent International GPE VIII Fund or more of Advent International GPE VIII Fund or Advent International Corporation

