

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Город Москва

30 марта 2021 года

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭЙТАЙД-РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и норм бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Основные сведения об организации:

Полное наименование юридического лица:	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙТАЙД-РУС»
Сокращенное наименование юридического лица:	ООО «ЭЙТАЙД-РУС»
Наименование юридического лица на иностранном языке:	ATIED Rus LLC
Генеральный директор юридического лица с 18.02.2020 года (Лист записи ЕГРЮЛ 27.02.2020):	Ю Чжи Хун
Адрес (место нахождения) юридического лица:	123022, город Москва, 2-ая Звенигородская улица, дом 13, строение 41
Фактический адрес юридического лица:	123022, город Москва, 2-ая Звенигородская улица, дом 13, строение 41
Телефон:	+7-499-394-68-85
Дата Государственной Регистрации юридического лица:	31.05.2016
ОГРН	1167746517290
ИНН/КПП	7736268560 / 770301001
Идентификация юридического лица по общероссийским классификаторам:	
ОКПО	02771428
ОКАТО	45286575000
ОКТМО	45380000000
ОКОГУ	4210011
ОКФС	23
ОКОПФ	12300
ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2	46.43.1; 46.49.4; 47.91.1; 47.91.2; 47.99

Размер Уставный капитал Общества на 01.01.2019 года: 2 600 000,00 руб., 14.01.2019 зарегистрировано в ИФНС увеличение Уставного капитала Общества до 2 700 000,00 рублей на основании решения №18 Единственного участника Общества от 18 декабря 2018 года.

Размер Добавочного капитала Общества: 41 927 615,84 руб.

Организация поставлена на учет 26.06.2017 в ИФНС №3 по г. Москве.

Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 3 человека.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).  
Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.  
Общество не подлежит обязательному аудиту за 2021 год.

Единственным участником Общества является: Акционерным обществом "Нэкт Ап" (NEXTUP CO., LTD), Республика Корея.

## **2. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели в пояснениях приведены в рублях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **3. Учетная политика организации**

Учетная политика, применяемая организацией, составлена в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Учет приобретения материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

## **4. Активы и обязательства в иностранных валютах**

В 2021 году Обществом проводились операции и осуществлялись расчеты в долларах США.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	74,2926 рубля
--------------	---------------

Положительные курсовые разницы, отраженные в регистрах бухгалтерского и налогового учета ООО «ЭЙТАЙД-РУС», в 2021 году составляют 13 434 610,55 руб., отрицательные курсовые разницы, отраженные в регистрах бухгалтерского и налогового учета ООО «ЭЙТАЙД-РУС» в 2021 году - 13 713 020,48 рублей.

## **5. Выручка (доходы) от реализации; расходы, связанные с реализацией**

Выручка от реализации за 2021 г. составили 124 724 875,34 руб. (без НДС).  
Выручка от реализации за прошлый отчетный период составила (без НДС):  
- 2020 г. – 217 154 629,37 руб.

Себестоимость продаж за 2021 г. составила 103 528 903,73 руб. (без НДС).  
Коммерческие расходы организации за 2021 год составили 20 834 200,26 руб. (без НДС).

Себестоимость продаж за 2020 г. составила 182 896 724,76 руб. (без НДС).  
Коммерческие расходы организации за 2020 год составили 19 639 883,86 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией за отчетный период, составила 129 634 109,38 руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией за 2020 год, составила 202 117 595,89 руб.

## **6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.**

За 2021 год получена прибыль до налогообложения в размере 500 586,51 руб.  
Для целей налогового учета прибыль за отчетный период составила 1 411 614,00 руб.

## **7. Прочие доходы; прочие расходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 13 742 262,55 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 21 602 308,10 руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила – - 14 128 915,23 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 22 804 754,60 руб.

## **8. Проценты к уплате (Долгосрочный займ)**

Между ООО «ЭЙТАЙД-РУС» и единственным участником Общества Акционерным обществом "НЭКСТ АП" (NEXTUP CO., LTD) в 2016 году заключен договор займа. Согласно договору на расчетный счет Общества были перечислены денежные средства. По полученному Обществом займу проценты начисляются ежемесячно. Выплата процентов по займу в 2021 году не производилась.

Остаток займа по состоянию на 31.12.2021, полученного ООО «ЭЙТАЙД-РУС» - 229 361,08 ам. долларов, эквивалент в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 – 17 039 830,97 рублей.

Общая сумма процентов по займу, начисленных в 2021 году - 16 191,58 ам. долларов.

Сумма процентов по займу для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила - 1 196 522,42 руб.

Для целей налогового учета проценты по займу учитываются, в соответствии с Разделом V.1. «Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании» НК РФ.

## **9. Финансовый результат хозяйственной деятельности; расчеты по налогу на прибыль**

За 2021 год получена чистая прибыль: 389 537,08 руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 411 614,00 руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

## **10. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского отчетности.**

На конец отчетного года общая денежные средства и денежные эквиваленты ООО «ЭЙТАЙД-РУС» составили: 2 438 106,82 рубля.

ООО «ЭЙТАЙД-РУС» 28.12.2021 разместило денежные средства на депозитном счете, открытом в АО «УРИ Банк» на 14 дней в размере 54 100 000,00 рублей.

Общая дебиторская задолженность составила: 4 592 233,04 руб.

Общая кредиторская задолженность составила: 53 449 927,11 руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма 5 972 118,04 руб., включает в себя:

ОНА по убыткам:  $28\,223\,479,39 * 20\% = 5\,644\,695,88$  руб. (*Убыток за 2018 год: 28 223 479,39 руб.*)

ОНА с оценочных обязательств по выплате отпускных:  $1\,637\,110,78 * 20\% = 327\,422,16$  руб. (*Оценочные обязательства по выплате отпускных: 1 637 110,78 руб.*)

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 211 713,15 руб., которая включает в себя:

сальдо расходов по страхованию автомобиля по договорам, заключенным на 12 месяцев. Стоимость договора ежемесячно равномерно списывается на расходы организации в течение года - 27 517,25 руб.

сальдо расходов на проведение сертификации товаров, затраты по которым принимаются к учету на основании срока действия сертификата - 184 195,90 руб.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма 31 655 050,88 руб., которая включает в себя:

долгосрочный займ – 17 039 830,97 руб.

проценты по долгосрочному займу – 14 615 219,91 руб.

## **11. Резервы по сомнительным долгам**

Общество создает резервы сомнительных долгов, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной после проведения инвентаризации.

## **12. Оценочные обязательства**

Общество начисляет Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство по выплате отпускных определяется на последний день каждого месяца, исходя из размера отпусков, право на которые уже приобретено работником, но еще не использовано им на отчетную дату.

### 13. Распределение чистой прибыли:

Обществом в 2021 году получена чистая прибыль в размере 389 537,08 рублей. Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2021 года составляет 25 626 056,82 рубля. Общество не располагает чистой прибылью для распределения.

### 14. Арендованное имущество.

Общество арендует имущество по договору аренды нежилых помещений:

Офисное помещение по адресу: 123022, город Москва, 2-ая Звенигородская улица, дом 13, строение 41

### 15. Информация о связанных сторонах:

#### Список связанных сторон за 2021 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Акционерное общество "Нэкт Ап" (NEXTUR CO., LTD)	Единственный участник	100%	---
2	ЛИ ЧЖОНГ ГЮ	Акционер Акционерного общества "Нэкт Ап" (NEXTUR CO., LTD) – Бенефициар	67.9%	----
4	Ю Чжи Хун	Генеральный директор Общества	---	---

Между ООО «ЭЙТАЙД-РУС» и единственным участником Общества Акционерным обществом "НЭКСТ АП" (NEXTUR CO., LTD) в 2016 году заключен договор займа. Согласно договору на расчетный счет Общества были перечислены денежные средства.

Остаток займа по состоянию на 31.12.2021, полученного ООО «ЭЙТАЙД-РУС» - 229 361,08 ам. долларов, эквивалент в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 - 17 039 830,97 рублей.

Общая сумма процентов по займу, начисленных по состоянию на 31.12.2021 – 196 725,11 ам. долларов, эквивалент в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 – 14 615 219,91 рублей.

Ю Чжи Хун - Генеральный директор ООО «ЭЙТАЙД-РУС». Сделки и операции с указанным лицом в отчетном году не производились. Оплата труда Генерального директора производилась согласно штатному расписанию Общества, и Трудовому договору, заключенному между Генеральным директором и единственным участником Общества Акционерным обществом "НЭКСТ АП" (NEXTUR CO., LTD)

## 16. События после отчетной даты.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 17. Информация об отсутствии судебных споров.

Против ООО «ЭЙТАЙД-РУС» не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Общества, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

Генеральный Директор



Ю Чжи Хун