

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	7 309	(709)	-	-	-	(1 414)	-	-	-	7 309	(2 123)
	5110	за 2020г.	120	(120)	7 189	-	-	(589)	-	-	-	7 309	(709)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-	120	(120)
	5111	за 2020г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-	120	(120)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	7 189	-	(7 189)	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
1С КА редакция 2.4	5191	за 2020г.	-	7 189	-	(7 189)	-

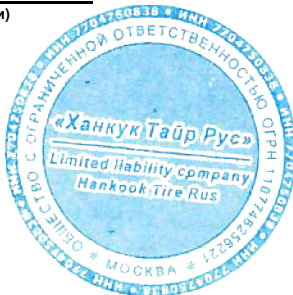
Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	75 409	(48 749)	2 629	(687)	687	(11 238)	-	-	77 351	(59 300)
	5210	за 2020г.	74 769	(38 696)	1 851	(1 211)	1 211	(11 264)	-	-	75 409	(48 749)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	13 470	(7 338)	1 908	-	-	(2 315)	-	-	15 378	(9 653)
	5211	за 2020г.	12 780	(4 849)	690	-	-	(2 489)	-	-	13 470	(7 338)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	4 341	(3 212)	721	(628)	628	(590)	-	-	4 434	(3 174)
	5212	за 2020г.	3 363	(2 952)	1 160	(182)	182	(442)	-	-	4 341	(3 212)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	54 369	(34 970)	-	-	-	(8 333)	-	-	54 369	(43 304)
	5213	за 2020г.	54 369	(26 637)	-	-	-	(8 333)	-	-	54 369	(34 970)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	3 169	(3 169)	-	-	-	-	-	-	3 169	(3 169)
	5214	за 2020г.	4 198	(4 198)	-	(1 028)	1 028	-	-	-	3 169	(3 169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 629	-	(2 629)	-
	5250	за 2020г.	-	1 851	-	(1 851)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo V15 82C500A3RU (for sales #229)	5241	за 2021г.	-	47	-	47	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo V14 82C40019RU (for HR.#230)	5242	за 2021г.	-	50	-	50	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15 20SM000FRU (for Logistic dep.#231)	5243	за 2021г.	-	52	-	52	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телефон Samsung Galaxy S20+, черный (for Yoon # 232)	5244	за 2021г.	-	46	-	46	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телефон Samsung Galaxy S20+, черный (for Seo Moon # 233)	5245	за 2021г.	-	46	-	46	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телефон Samsung Galaxy S20+, серый (for Lee YoonHo # 234)	5246	за 2021г.	-	46	-	46	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 Gen 2 ITL 20VD000BRU (for Admin. dep. #235)	5247	за 2021г.	-	58	-	58	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 Gen 2 ITL 20VD000BRU (for sales #236)	5248	за 2021г.	-	58	-	58	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 7500 (for Jang Ki Souck # 237)	5249	за 2021г.	-	71	-	71	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 3410 (for sales # 238)	5250	за 2021г.	-	59	-	59	-
	5260	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вывеска IXORA (HKM Kolobox) 6000x1600 # 243	5251	за 2021г.	-	78	-	78	-
	5261	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные элементы "Световая полоса"/Light volumetric element (HKM for AS-Shina) # 239	5252	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5262	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные элементы "Замена масла"/Light volumetric element (HKM for AS-Shina) # 240	5253	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5263	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные элементы "Развал сходжение 3 D"/Light volumetric elements(HKM for AS-Shina) # 241	5254	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5264	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные элементы "Автосервис"/Light volumetric elements (HKM for AS-Shina) # 242	5255	за 2021г.	-	53	-	53	-
	5265	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 14.0" FHD/Core i5 (20VD00CWRU) (for Yoon # 245)	5256	за 2021г.	-	64	-	64	-
	5266	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 14.0" FHD/Core i5 (20VD00CWRU) (for Abdurakhman # 244)	5257	за 2021г.	-	64	-	64	-
	5267	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2 ITL 20VE009BRU (for sales #246)	5258	за 2021г.	-	58	-	58	-
	5268	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные буквы/Light volumetric letters «Hankook» на фасаде (HKTM for Komtrans LTD) # 247	5259	за 2021г.	-	63	-	63	-
	5269	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные буквы "Truck Masters"/Light volumetric letters (HKTM for Komtrans LTD) # 248	5260	за 2021г.	-	83	-	83	-
	5270	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световые объемные буквы "шинный центр"/Light volumetric letters (HKTM for Komtrans LTD) # 249	5261	за 2021г.	-	52	-	52	-
	5271	за 2020г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Фигурный несветовой элемент на фасаде (алюминий 2мм) (HKTM for Komtrans LTD) # 250	5262	за 2021г.	-	94	-	94	-
	5272	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световой короб «сервисной зоны»(автомойка) (HKTM for Komtrans LTD) # 251	5263	за 2021г.	-	42	-	42	-
	5273	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оформление ворот сервисной зоны (портал из композита, аппликация) 4,4x4 (HKTM for Komtrans LTD) # 254	5264	за 2021г.	-	46	-	46	-
	5274	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оформление зоны клиента в шиномонтаже наруж. (отдельно стоящая операторная) (HKTM for Komtrans)# 256	5265	за 2021г.	-	86	-	86	-
	5275	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стойка ресепшен/Reception desk 2400x1200x1230мм (HKTM for Komtrans LTD) # 259	5266	за 2021г.	-	111	-	111	-
	5276	за 2020г.	-	-	-	-	-
Брендовое панно со световым логотипом НК/Branded panel with HK logo (HKTM for Komtrans LTD) # 260	5267	за 2021г.	-	187	-	187	-
	5277	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стойка ресепшен/Reception desk 5200x2000x1230мм (HKTM for Komtrans LTD) # 261	5268	за 2021г.	-	147	-	147	-
	5278	за 2020г.	-	-	-	-	-
Панели декоративные по периметру потока (цвет оранжевый) (HKTM for Komtrans LTD) # 257	5269	за 2021г.	-	67	-	67	-
	5279	за 2020г.	-	-	-	-	-
Брендинг ресепшен в зоне клиента шиномонтажа 5500x1200мм (HKTM for Komtrans LTD) # 258	5270	за 2021г.	-	96	-	96	-
	5280	за 2020г.	-	-	-	-	-
Информационная двусторонняя световая стена 1500x5800мм (HKTM for Komtrans LTD) # 262	5271	за 2021г.	-	415	-	415	-
	5281	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световой короб «сервисной зоны»(шиномонтаж) (HKTM for Komtrans LTD) # 252	5272	за 2021г.	-	42	-	42	-
	5282	за 2020г.	-	-	-	-	-
Световой короб «сервисной зоны»(автосервис) (HKTM for Komtrans LTD) # 253	5273	за 2021г.	-	42	-	42	-
	5283	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оформление ворот сервисной зоны (портал из композита, аппликация) 4,4x4 (HKTM for Komtrans LTD) # 255	5274	за 2021г.	-	46	-	46	-
	5284	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телефон Samsung Galaxy S10+ (# 203)	5275	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5285	за 2020г.	-	48	-	48	-
Ноутбук HP ProBook 450 (for CA #204)	5276	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5286	за 2020г.	-	60	-	60	-
Ноутбук HP ProBook 450 (for CFO #205)	5277	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5287	за 2020г.	-	60	-	60	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #1(for sales #206)	5278	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5288	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #2(for sales #207)	5279	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5289	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #3(for log. #208)	5280	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5290	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #4(for log. #209)	5281	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5291	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #5(for log. #210)	5282	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5292	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #6(for log. #211)	5283	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #7(for acc. #212)	5284	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5294	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #8(for log. #213)	5285	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5295	за 2020г.	-	53	-	53	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #9(for acc. #214)	5286	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5296	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S #10(for acc. #215)	5287	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5297	за 2020г.	-	53	-	53	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 15-IML 20RW0005RU(for sales #216)	5288	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5298	за 2020г.	-	50	-	50	-
Ноутбук HP ProBook 450G78VUEA for sales (#217)	5289	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5299	за 2020г.	-	52	-	52	-
Ноутбук HP ProBook 450G78VUEA for sales (#218)	5290	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	-	52	-	52	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad (Tech.dep.#219)	5291	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5301	за 2020г.	-	57	-	57	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad (Tech.dep.#220)	5292	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5302	за 2020г.	-	57	-	57	-
Промышленный принтер BBP12 (#221)	5293	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5303	за 2020г.	-	65	-	65	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 20RD002CRT (Logistic dep.#222)	5294	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5304	за 2020г.	-	66	-	66	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 20RD002CRT (Logistic dep.#223)	5295	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	66	-	66	-
Световые объемные буквы/Light volumetric letters «Hankook Masters» НКМ Майук # 224	5296	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5306	за 2020г.	-	96	-	96	-
Световые объемные буквы/Light volumetric letters «Hankook Masters» НКМ Майук # 225	5297	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5307	за 2020г.	-	96	-	96	-
Стойка ресепшен/Reception desk 2430x1730x1100мм НКМ Майук #226	5298	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5308	за 2020г.	-	94	-	94	-
Информационная двусторонняя световая стена 1875x5000мм НКМ Майук #227	5299	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5309	за 2020г.	-	263	-	263	-
Сенсорный дисплей 42 дюйма НКМ for Майук # 228	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	140	-	140	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5320	-	-
в том числе:	5321	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5330	-	-
в том числе:	5331	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5340	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5341	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5342	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5343	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5344	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5345	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5346	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	646 001	-	646 001	7 211 248	(6 667 509)	-	-	X	1 189 740	-	1 189 740
	5420	за 2020г.	1 979 282	-	1 979 282	5 774 579	(7 091 987)	-	-	X	628 791	-	628 791
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 703	-	2 703	18 758	(18 593)	-	-	1 469	2 868	-	2 868
	5421	за 2020г.	2 350	-	2 350	11 479	(11 126)	-	-	99	2 703	-	2 703
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	626 088	-	626 088	6 495 306	(5 943 323)	-	-	13 850 544	1 178 070	-	1 178 070
	5423	за 2020г.	1 943 849	-	1 943 849	5 763 100	(7 080 861)	-	-	15 056 804	626 088	-	626 088
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы и прочие затраты	5405	за 2021г.	17 210	-	17 210	697 185	(705 593)	-	-	-	8 802	-	8 802
	5425	за 2020г.	33 083	-	33 083	956 622	(972 495)	-	-	-	17 210	-	17 210

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 252 827	(1 960)	225 924	-	(840 721)	-	409	-	-	-	638 031	(1 551)
	5530	за 2020г.	1 868 557	(1 960)	393 543	-	(1 009 273)	-	-	-	0	0	1 252 827	(1 960)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 220 226	(1 960)	191 034	-	(827 206)	(0)	409	-	-	-	584 054	(1 551)
	5531	за 2020г.	1 738 737	(1 960)	384 547	-	(903 058)	-	-	-	-	-	1 220 226	(1 960)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	17 356	-	3 669	-	(5 297)	-	-	-	-	-	15 728	-
	5532	за 2020г.	13 610	-	4 912	-	(1 166)	-	-	-	-	-	17 356	-
Прочая	5513	за 2021г.	15 246	-	31 221	-	(8 219)	-	-	-	-	-	38 249	-
	5533	за 2020г.	116 211	-	4 084	-	(105 049)	-	-	-	0	0	15 246	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 252 827	(1 960)	225 924	-	(840 721)	-	409	X	-	-	638 031	(1 551)
	5520	за 2020г.	1 868 557	(1 960)	393 543	-	(1 009 273)	-	-	-	0	0	1 252 827	(1 960)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 826 703	1 133 996	0	(260 661)	-	-	-	-	3 700 038	
	5580	за 2020г.	3 598 194	5 364 361	51 047	(6 186 912)	-	-	0	0	2 826 703	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 548 739	1 092 009	-	(33 814)	-	-	-	-	3 606 934	
	5581	за 2020г.	2 873 876	21 432	-	(346 582)	-	-	-	-	2 548 739	
авансы полученные	5562	за 2021г.	41 664	41 987	-	(24 997)	-	-	-	-	58 654	
	5582	за 2020г.	63 728	27 791	-	(49 855)	-	-	-	-	41 664	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	226 893	-	0	(200 552)	-	-	-	-	26 341	
	5583	за 2020г.	14 755	212 138	-	-	-	-	-	-	226 893	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	632 037	5 103 000	51 047	(5 786 085)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	9 407	-	-	(1 298)	-	-	-	-	8 109	
	5586	за 2020г.	13 798	0	-	(4 391)	-	-	0	0	9 407	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	2 826 703	1 133 996	-	(260 661)	-	X	-	-	3 700 038	
	5570	за 2020г.	3 598 194	5 364 361	51 047	(6 186 912)	-	X	-	-	2 826 703	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2021	а 31 декабря 2020	а 31 декабря 2019
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Расходы на оплату труда	5620	121 058	114 082
Отчисления на социальные нужды	5630	18 933	15 728
Амортизация	5640	12 652	11 854
Административные затраты	5650	117 345	76 017
Резервы по БУ	5651	16 682	-
Логистические расходы	5652	327 923	371 636
Обязательные расходы при прожاجة шин (маркировка,	5653	68 196	66 464
Маркетинговые расходы	5654	14 392	5 514
прочие затраты	5655	4	95 327
Итого по элементам	5660	697 185	756 622
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 097 376	7 265 383
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	697 185	756 622

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

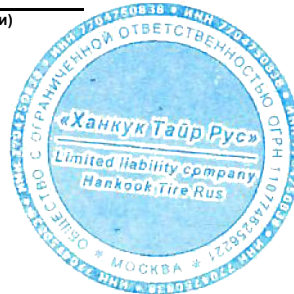
Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	218 079	26 061	(6 468)	-	237 672
в том числе:						
Резерв под обесц тов на складах/Slow moving stock	5701	1 961	1 961	1 961	1 961	1 961
Резерв по сомнит ДЗ	5702	3 797	3 797	3 797	3 797	3 797
Резерв под бонус покупателям/AVB	5703	209 452	209 452	209 452	209 452	209 452
Резерв по отпускам/Actual for unused vacation	5704	2 868	2 868	2 868	2 868	2 868
Резерв под проч. расходы /Prov. for other costs	5705					

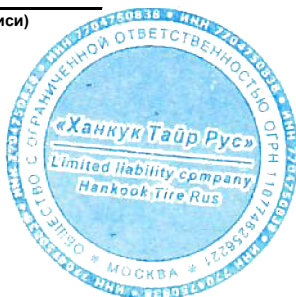
Генеральный
директор

(подпись)

14 июня 2022 г.

Чой Суман

(расшифровка подписи)



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

ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС»

ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	31
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	32
2.1. Основные средства и незавершенное строительство	32
2.2. Запасы	33
УЧЕТ ЗАПАСОВ ВЕДЕТСЯ ОБЩЕСТВОМ В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМ СТАНДАРТОМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" (ЗАРЕГИСТРИРОВАНО В МИНЮСТЕ РОССИИ 25.03.2020 N 57837), УТВЕРЖДЕННОГО ПРИКАЗОМ МИНФИНА РОССИИ ОТ 15.11.2019 N 180Н "ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".....	
2.3. Денежные средства.....	34
2.4. Расходы будущих периодов	34
2.5. Займы и кредиты.....	34
2.6. Оценочные обязательства	35
2.7. Отложенные налоги.....	35
2.8. Выручка, прочие доходы	36
2.9. Связанные стороны	36
2.10. Прочие оборотные и внеоборотные активы	36
2.11. Задолженность покупателей и заказчиков	36
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	36
2.13. Признание расходов.....	37
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 И В 2022 ГОДАХ.....	37
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.....	37
4.1. Основные средства.....	37
4.2. Дебиторская задолженность.....	38
4.3. Денежные средства и эквиваленты	39
4.4. Кредиторская задолженность.	40
4.5. Авансы полученные.....	41
4.6. Расчеты по налогам	41
4.7. Выручка от продаж.....	42
4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	42
4.9. Прочие доходы и прочие расходы	43
4.10. Информация о связанных сторонах.....	43
4.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	46
4.12. Непрерывность деятельности.....	48

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Ханкук Тайр Рус» (далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1107746256221 5 апреля 2010 г. Свидетельство 77 № 012243457.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС» - 125315, Москва, Ленинградский проспект, д. 72, к.4, 1 этаж ПОМЕЩ. I, КОМ. 1.35А, 1.35В, 1.36, 1.37, 1.38, 1.39.

Основными видами деятельности ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС» является оптовая торговля автомобильными шинами и предоставление посреднических услуг в области торговли автомобильными принадлежностями узлами.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС» включает показатели деятельности Общества и представительств ООО Ханкук Тайр Рус в Украине, располагающееся по адресу: 03038, Украина, г. Киев, ул. Н. Гриченко, д. 4, а также представительства ООО Ханкук Тайр Рус в Республике Казахстане, располагающегося по адресу 050059, Казахстан, г. Алматы, проспект Аль-Фараби, д. 17/1, БЦ "Нурлы Тау" блок 5 "Б", 14 этаж

Численность Персонала общества	31.12.2020	31.12.2021
	46	44

Единственным исполнительным органом Общества на 31 декабря 2021 года был генеральный директор Чой Суман, назначенный 09 июля 2021 года Решением Единственного участника Общества.

Уставом Общества не предусматривается создание Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:

Евро 84,0695 руб.

Доллар США 74,2926 руб.

10 Украинских Гривен 27,2584 руб.

100 Казахских тенге 16,9000 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХАНКУК ТАЙР РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:
Менее 40 000 (сорока тысяч) рублей

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.
Инвентарным объектом основных средств признается:

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС

- не осуществляется.

Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Номер п/п	Наименование объектов основных средств	Срок полезного использования, месяцев
1	Компьютеры персональные	40
2	Серверы	36
3	Телефоны	40
4	Коммутаторы	80
5	Прочая офисная техника	24
6	Мебель	24
7	Офисные перегородки	61
8	Автомобили легковые	40
9	Станки шиповальные	61
10	Вывески рекламные	61

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости;

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы:

- признаются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (кроме расходов по доставке, таможенных пошлин, портовых и брокерских сборов)

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы:

- признаются в составе коммерческих расходов, списываются полностью в отчетном году их признания

2.3. Денежные средства

Порядок учёта денежных эквивалентов

- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее денежные эквиваленты) отображаются по строке баланса Денежные средства и денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.4. Расходы будущих периодов

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

- Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Обществом формируется резерв на оплату отпусков. Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется, как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

2.8. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- Выручка от продажи шин
- Комиссия от сопровождения продажи шин

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочих материалов
- Курсовые разницы
- Прочие доходы

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В состав прочих оборотных и внеоборотных активов включены:

- 1) Расходы будущих периодов;
- 2) Денежные документы (авиабилеты со сроком использования в следующем отчетном периоде)

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

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

В 2021 году Обществом не осуществлялись существенные товарообменные операции.

В 2021 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общества Общество вправе создать резервный фонд в размере 15% от уставного капитала по решению Единственного Участника Общества.

Физическое лицо прямо или косвенно владеющее или контролирующее более 25% доли Общества отсутствует.

2.13. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности и прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

покупная стоимость товаров;

расходы по доставке товаров до склада;

таможенные пошлины и таможенные сборы.

Расходы по обычным видам деятельности, связанные со сбытом готовой продукции и товаров, признаются расходами на продажу (коммерческими расходами).

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банка;
- списание дебиторской задолженности;
- неустойки по хозяйственным договорам;
- прочие расходы

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 и в 2022 ГОДАХ

В учетной политике в 2022 году не ожидаются изменения по сравнению с 2021 годом за исключением изменений в законодательстве и обязательным началом применений новых ФСБУ.

Первое применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество приняло решение отразить данное последствие изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного ФСБУ с 1 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Основные средства

Объекты ОС полученные в лизинг и аренду

На 31 декабря 2021 в лизинге находятся 15 автомобилей, арендованных у ООО «Н-Кар», ООО «АЛД Автоматив», ООО «Арвал», ООО «Хендэ Мотор СНГ»

В первой половине 2013 года обществом был заключен с компанией Офиц-центр договор долгосрочной аренды нежилого помещения. Срок аренды закончился 11/07/2018 г. Далее Договор был пролонгирован на 3 календарных года до 11 июля 2021 года без возможности дальнейшей пролонгации.

26 апреля 2021 года обществом был заключен с компанией Офиц-центр договор долгосрочной аренды нежилого помещения АВС/2021/03/Д сроком на 5 лет с возможностью пролонгации.

За имущество, полученное по договорам лизинга и аренды, Обществом выплачены платежи в размере:

тыс. руб.

Период	Арендная плата	Лизинговые платежи
2019	41 286	7 256
2020	41 767	6 423
2021	40 758	7 131
Итого	123 811	20 810

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Величина краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (более 1% в сумме общей задолженности покупателей):

тыс. руб.

Наименование покупателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ООО ЗАПАСКА	48 101	93 587
Фирма Виктория ООО /FIRMA VICTORIA	167 315	54 348
ООО АС-Шина	60 077	43 298
Группа Бринэкс ООО	228 710	42 997
ООО АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА	43 074	37 058
ООО ШИННАЯ КОМПАНИЯ АЛАТО	16 347	34 154
ООО РОСШИНА-ИНВЕСТ	4 050	30 116
АО ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК	-	27 049
ООО "ШИНСЕРВИС"	20 086	21 411
ООО "БИГМАШИН"	34 986	19 460
ООО "РОСШИНА - ИНВЕСТ"	193	16 707
Hankook Tire Polska Sp. z o.o.	11 312	14 741
ООО ВЕКТРА	602	12 464
ООО АВТОЭКСПЕРТ	29 757	12 423
ООО СахОпт	-	11 801
ООО ШИНА-РУС	31 578	9 928
ООО ТК Корпорация Автошинснаб	5 109	9 014
ООО ТД Гудвилл	17 176	8 267
ИП Коренева Ирина Валентиновна	1 873	8 100
ООО Нефтегазпоставка	1 264	7 998
ООО ШИНИНВЕСТ	16 664	6 166
ЗАО БАВ-Движение	11 694	5 963
Прочие	470 258	57 004
ИТОГО	1 220 226	584 054

Покупатели, за исключением Hankook Tire Polska Sp. z o.o. не являются связанными сторонами. Данная задолженность относится к краткосрочной.

Структура авансов выданных:

тыс. руб.

Наименование поставщика	31.12.2020	31.12.2021	Комментарий
ООО "Офис-центр"	8 727	6 341	Авансовые платежи по дог. Аренды
ООО НОПЕУС АРТ	4 044	4 261	Авансовый платеж по дог. Аренды
Делойт и Туш СНГ АО	-	2 400	Предоплата за услуги
Индивидуальный предприниматель Хромов Василий Владимирович	350	350	Авансовый платеж по дог. Аренды
ООО "ОПЕРАТОР-ЦРПТ"	360	300	Предоплата за услуги
ИП Ковалевская Ирина Николаевна	240	266	Авансовый платеж по дог. Аренды
Буракова Ольга Александровна (Адвокат, учредивший Адвокатский кабинет)	-	225	Предоплата за услуги
Публичное акционерное общество Центр Международной торговли	-	152	Предоплата за услуги
Прочие поставщики	3 635	1 433	Предоплата за услуги
Итого	17 356	15 728	

Структура прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.

Виды прочей дебиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Беспроцентные кредиты выданные персоналу организации	1 854	817
Авансовые платежи по прочим налогам и сборам	2 382	4 826
Прочая задолженность	11 009	32 606
Итого	15 246	38 249

4.3. Денежные средства и эквиваленты

тыс. руб.

Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчетные счета	16 867	23 567
Депозитные счета	1 249 100	2 378 800
Прочие специальные счета	36 062	43 748
Валютные счета	10 182	18 115
Итого	1 312 211	2 464 231

Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2021 году Уставный капитал не увеличивался. Сумма уставного капитала на 31 декабря 2021 г. составила 171 245 тысяч рублей в соответствии с учредительными документами Общества.

Добавочный капитал в 2021 году не формировался.

Единственным участником Общества является ООО «Ханкук Тайр Юроп Холдингз Б.В.», Нидерланды.

Резервный капитал

В бухгалтерской отчетности за 2021 год резервный фонд не был сформирован, поскольку соответствующее решение еще не было принято Единственным Участником Общества.

В предыдущие отчетные периоды резервный фонд также не формировался.

4.4. Кредиторская задолженность.

Основными кредиторами Общества по расчетам с поставщиками и подрядчиками являются:

тыс. руб.

Наименование поставщика	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Характер задолженности
Ханкук Тайр Технолоджи / Hankook Tire & Technology Co., .Ltd	2 491 417	3 464 205	Задолженность по поставке шин
Ханкук Тайр Венгрия, Лтд. /HANKOOK TIRE MAGYARORSZAG KFT.	11 726	106 189	Задолженность по поставке шин
ООО Авталл	14 209	14 512	Складские услуги
ООО Совтрансавто Логистика Рус	8 390	3 668	Транспортные услуги
Экошинсоюз	4 521	3 584	Услуги утилизации шин
ООО Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед	947	3 305	Брокерские услуги
ООО "ЮСЕН ЛОДЖИСТИКС РУС"	-	2 160	Брокерские услуги
Ханкук Тайр Швеция	-	1 967	Задолженность по поставке шин
Юнико Лоджистик Рус / Unico	1 701	1 901	Брокерские услуги
ООО "ФНС СНГ"	2 293	1 821	Брокерские услуги
Прочие	13 535	3 622	Прочие услуги
Итого	2 548 739	3 606 934	

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, классифицируется по состоянию на 31.12.2021 г. как краткосрочная.

Задолженность по налогам

тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Транспортный налог	33	12
Налог на прибыль	6 444	
НДС	220 416	26 329
Итого	226 893	26 341

4.5. Авансы полученные

тыс. руб.

Покупатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021
АО ТУЛЬСКИЙ ТАКСОПАРК	-	22 636
ИП Семисотнов Роман Геннадьевич	9 608	13 597
ООО АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА	-	8 333
ООО ДАГ-ШИНА	8 871	5 923
ООО ШИНА-РУС	164	1 801
ООО "АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ"	881	976
ИП Ахмадуллина Гульнара Сабириновна	238	965
ООО ШИНИНВЕСТ	-	863
ООО ОЛТА	1 432	504
ООО ЗАПАСКА	-	500
ООО "БИГМАШИН"	7	417
ООО ШИННАЯ КОМПАНИЯ АЛАТО	-	222
ООО МИР ШИН	291	216
ООО Нефтегазпоставка	-	213
ООО "ШИНСЕРВИС"	47	197
ООО Авто-Траст	-	191
ООО АС-Шина	-	183
ООО АВТОПАРТНЕР	-	173
ООО "СтройАвтоТрейд"	-	138
Группа Бринэкс ООО	120	126
Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ "ВОЛГА-ТРАНС"	-	102
Прочие	20 005	377
Итого	41 664	58 654

4.6. Расчеты по налогам

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС, начисленная к уплате в бюджет в 2021 г., составляет 113 357 тыс. руб., в том числе НДС, начисленный в бюджет в качестве налогового агента – 1 964 тыс. руб.

Налог на прибыль Общества

По данным налогового учета за 2021 г. получена налоговая прибыль 259 655 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 46 089 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера, расходов сверх установленных норм (рекламные расходы) и расходов по безвозмездной передаче имущества в рекламных целях.

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 12 тыс. руб.

4.7. Выручка от продаж

В 2021 году выручка Общества без НДС составила 7 172 292 тыс. руб., в том числе: 18 629 тыс. рублей выручка от оказания услуг.

тыс. руб.

Вид выручки	2020 год	2021 год
Выручка, полученная от оказания посреднических услуг в области торговли автомобильными принадлежностями, узлами и деталями (комиссия)	6 494	18 629
Выручка от реализации автомобильных покрышек	8 395 336	7 153 663
Итого выручка от продаж	8 401 830	7 172 292
Бонус, начисленный покупателям	(265 343)	(218 744)
Итого выручка, с учетом начисленного бонуса	8 136 487	6 953 548

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 5,00 % общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации.

Наименование покупателя	2020 г		2021 г	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Бринэкс Группа ООО	1 199 662	14%	1 166 327	16%
ШИНА-РУС ООО	1 014 114	12%	920 169	13%
Фирма Виктория ООО	428 943	5%	515 292	7%
АС-Шина ООО/Kolobox (AS-Shina)	442 895	5%	352 363	5%
АВТОЭКСПЕРТ ООО	109 001	1%	137 146	2%
Барьер 2000	58 384	1%		
Прочие	5 148 831	61%	4 080 996	57%
ИТОГО	8 401 830	100%	7 172 293	100%

Общество осуществляло взаимозачет Кредиторской задолженности по бонусам, начисленным покупателям, против Дебиторской задолженности по расчетам с покупателями за поставленные товары.

Сумма зачтенных бонусов за 2020 год составила – 242 683 тыс. руб., за 2021 год – 220 134 тыс. рублей

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Вид	2020	2021
Себестоимость товара	7 075 348	5 939 260
Транспортные расходы, относящиеся к проданным товарам	190 035	158 116
ИТОГО	7 265 383	6 097 376

Коммерческие расходы

тыс. руб.

Вид расходы	2020	2021
Расходы на оплату труда	114 082	121 058
Отчисления на социальные нужды	15 728	18 933
Амортизация	11 854	12 652
Административные расходы	76 017	117 345
Резервы по БУ	-	16 682
Логистические расходы	441 954	327 923
Обязательные расходы при прожاجة шин (маркировка, шипование, утилизация)	66 464	68 196
Маркетинговые расходы	5 514	14 392
прочие затраты	25 009	4
ИТОГО	756 622	697 185

4.9. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2020 г.		2021 г.	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Курсовые разницы	21 490	10 216	7 370	9 914
Списание дебиторской задолженности	228		474	
Неустойки по хоз.договорам				
Прочие доходы (расходы)	1 759	28 404	1 342	19 616
Проценты к получению/уплате	56 429	3 557	2	54 140
Услуги банка	3 045		3 025	
Итого	82 950	42 177	12 213	83 670

4.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Единственным участником Общества является Ханкук Тайр Юроп Холдингс Б.В./ «Hankook Tire Europe Holdings B.V.».

Ханкук Тайр Юроп Холдингс Б.В. / «Hankook Tire Europe Holdings B.V.».

- общество под общим контролем.

«Ханкук Тайр Венгрия Лтд» и Ханкук Тайр Технолоджи / Hankook Tire & Technology Co., Ltd являются покупателями услуг Общества.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) 34 387 тыс. руб. (менее 1 % выручки).

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид оказываемых услуг, срок взаиморасчетов				
		2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		реализация		оплата	
«Hankook Tire Co.Ltd» (Корея)	Посреднические услуги в области торговли автомобильными принадлежностями, узлами и деталями (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	7 793	16 625	7 195	19 864,00
«Hankook Tire Hungary Ltd.». (Завод)	Посреднические услуги в области торговли автомобильными принадлежностями, узлами и деталями (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)		2 004		2 313,00
Hankook Tire Polska Sp. z o.o.	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	8 180	4 283		1 607,00
Ханкук Тайр Венгрия (sales)	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	7 443	3 918	3 925	10 263,00
Ханкук Тайр Турция	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	5 042	3 918	2 301	7 729,00
Ханкук Тайр Украина	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	4 894	1 937	3 385	3 302,00
Ханкук Тайр Франция	Реализация шин (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	17 802		17 870	
Ханкук Тайр Чехия	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)	3 567	1 647	2 002	4 500,00
Ханкук Тайр Швеция	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)			2 478	
Hankook Tire d.o.o.Beograd / Ханкук Тайр Сербия	Консультационные услуги (60 рабочих дней с даты выставления инвойса)		55		38,00
Итого		54 721	34 387	31 961	49 616

Закупки у связанных сторон

В 2021 году Общество осуществило закупки автомобильных покрышек только у связанных сторон - Ханкут Тайр Ко, ЛТД и Ханкук Тайр Венгрия на 5 669 322 тыс. руб. Сумма оплаты за покрышки составила 4 589 611 тыс. руб.

Задолженность по компаниям группы

тыс. руб.

Компания группы	31.12.2020		31.12.2021	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
HANKOOK NETWORKS CO., LTD				
-Осн. договор в ЕВРО (услуги САП)		77		71
Hankook Tire & Technology Co., .Ltd				
-Arena System agreement		266		268
-G. ERP System agreement		1 920		
-Договор поставки НК-1100		2 478 688		3 463 937
-Банковская гарантия/Bank Garanty		10 542		
-Недостачи № НК-1100		46		
-Рекламации/Claims		1 067		
Services Agreement	598		747	
Hankook Tire Polska Sp. z o.o.				
-Консультационные услуги (VP costs)	11 312		14 741	
Ханкук Тайр Венгрия (sales)				
-Дог. конс. услуг (VP costs)	6 843		1 017	
Ханкук Тайр Венгрия, Лтд. / HANKOOK TIRE MAGYARORSZAG KFT.				
Services Agreement			92	
-Claim/Претензии		172		
-НК-1		11 726		106 189
Ханкук Тайр Европа ГМБХ				
-Finland Jan 2018	400			
Ханкук Тайр Турция				
-Дог. конс. услуг (VP costs)	4 648		943	
Ханкук Тайр Украина				
-Консультационные услуги (VP costs)	3 411		2 312	
Ханкук Тайр Швеция				
Дог. поставки шин - инвойс				1 967
Ханкук Тайр Чехия				
-Дог. конс. услуг (VP costs)	3 152		388	
Hankook Tire d.o.o.Beograd / Ханкук Тайр Сербия				
-Дог. конс. услуг (VP costs)			18	
ИТОГО	30 364	2 504 504	20 258	3 572 432

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование выплаты	Сумма выплат за 2020 год	Сумма выплат за 2021 год
Зарплата	6 921	8 878
Премии и бонусы	976	2 384
Отпускные	642	679
Итого	8 539	11 941

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

тыс. руб.

Виды операций	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021
Займы выданные	1850	817

Все расчеты со связанными сторонами в 2020 и 2021 годах производились денежными средствами.

События после отчетной даты

Общество не идентифицировало существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2021 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2021 год, за исключением изменений в операционной среде, описанных в Пояснении 4.11.

4.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В конце 2019 года из Китая впервые появились новости о COVID-19. В первые несколько месяцев 2020 году вирус распространился по всему миру и его негативное влияние усилилось. Общество предприняло направленные усилия для здоровья и безопасности всех своих сотрудников. В 2020 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества. В 2021 году распространение COVID-19 не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Общество подвержено следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью. Торговая и прочая дебиторская задолженность:

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого клиента.

Руководство Общества анализирует кредитоспособность каждого нового контрагента (юридического лица) по отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и расчетов. При этом новым покупателям Общество осуществляет поставки при условии наличия страхового обеспечения.

В целях анализа и управления кредитным риском клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками.

Общество создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности – резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается по сомнительной задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма банковских гарантий полученных составила 182 762 тыс. рублей., сумма кредитных лимитов, гарантированных страховой компанией 583 464 тыс. руб., собственный кредитный лимит под залог недвижимости - 60 000 тыс. руб.

Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Раскрытие информации о рыночном риске

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырёх стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Риск трансфертного ценообразования

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с применением налогового законодательства в отношении сделок с трансфертным ценообразованием.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2017 году и т.д.)(«контролируемые сделки»)

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, руководство не может с достаточной степенью надежности спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную бухгалтерскую отчетность.

Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

4.12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату подписания данной бухгалтерской отчётности деятельность Общества не приостановлена в связи с событиями, описанными в примечании 4.11. На текущий момент закупки Общества временно приостановлены в связи с нарушением цепочек поставок. Общество прорабатывает альтернативные логистические решения. По оценке руководства, у Общества достаточно денежных средств для погашения всех существующих и возникающих обязательств как минимум в течение 12 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчётности.

Генеральный директор

ООО «Ханкук Тайр Рус»



Чой Суман

«14» июня 2022 года

