



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 2022 год
ООО «ТАГ РУС»
ИНН 7705835562
от 30 марта 2023г.**

Общество с ограниченной ответственностью «ТАГ РУС» создано в 2008г. Единственным участником Общества является 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. На основании решения учредителя № 131223 от 13.12.2022г. чистая прибыль компании в размере 126 500 000 руб. была распределена на выплату дивидендов учредителю. Дивиденды будут выплачиваться в 2023г. 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. на основании договора аренда нежилого помещения, заключенного на 11 месяцев.

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)	2021	2022	(-) спад/ (+) прирост
Эбботт Лэбораториз	77 082 329,44	63 494 992,73	-13 587 336,71
АстраЗенека	1 590 383,62	1 824 777,04	234 393,42
Меррилл Линч	4 357 689,13	19 020,29	- 4 338 668,84
Кальседония	1 140 580,00	996 743,00	- 143 837,00
Канон	6 286 008,96	1 573 793,79	- 4 712 215,17
АР-ЭЛ-ДЖИ	4 611 382,58	3 199 658,40	- 1 411 724,18
Эсте Лаудер	205 958 679,12	81 201 390,56	-124 757 288,56
ЛЕГО	88 315 520,57	15 174 310,60	- 73 141 209,97
Марс	0	3 527 050,00	3 527 050,00
SSA	7 107 242,48	10 093 937,26	2 986 694,78
TAG Europe	10 897 937,64	5 518 076,97	-5 379 860,67
Штада	39 512 525,13	86 524 375,70	47 011 850,57
ГЛАКСОСМИТКЛЯЙН	157 683 564,14	112 486 582,61	-45 196 981,53
Верофарм	17 006 929,47	9 042 476,06	-7 964 453,41
Прочие клиенты	21 250,00	192 542,96	171 292,96
Итого:	621 572 022,28	394 869 727,97	-226 702 294,31

Из данных таблицы виден спад выручки в 2022г. Она упала на 63,53% по сравнению с прошлым годом. Из-за напряженной геополитической ситуации в мире основные клиенты



компания сократили объемы заказов, а некоторые и вовсе прекратили договорные отношения с началом СВО.

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: «Макбук_16-inch MacBook Pro: Apple M1 Max chip with 10-core CPU and 32-core GPU, 1TB SSD Silver» на сумму 253 545,25 руб. без НДС. Срок полезного использования для купленной техники был установлен от 3 до 5 лет и отнесены к 2-3 амортизационной группе.

В связи с Решением единственного участника компании № 031122 от 03.11.2022г. о сокращении коммерческой деятельности компании на территории РФ в 2023г., всё имущество компании, которое находилось на балансе общества, подлежит продаже.

В декабре 2022г. было продано следующее имущество:

Мак в комплектации для дизайнера – 1шт,

Моноблок – 1шт,

Моноблок в комплектации для дизайнера – 1шт,

Ноутбук Apple MBP 15" TBar/ID 2.4GHz 8C i9/32GB/1TB SSD/RPro Vega 20/GRAY – 1шт,

Ноутбук HP Pavilion 13.3", 13-an0035ur, 5CS28EA, silver – 1шт,

Ноутбук HP Probook 13.3", 430G6 7DF07ES i5-8265U/8GB/512GB SSD/silver – 1шт,

Ноутбук HP Probook 440 G7 254Y3ES i7-1051U/16GB/512GB/14" FHD/GeForce MX250 2GB/Win 10Pro/Cam/silver – 1шт,

Ноутбук HP Probook 450 G7 2D292EA i7-10510U/16GB/512GBSSD/UHD Graphics 620/15.6" FHD/WiFi/BT/Cam/Ba2 – 1шт,

Ноутбук HP Probook 450 G8 2X7X4EA i5-1135G7/15.6" FHD/8GB/512GB SSD/Iris Xe Graphics/WiFi/BT/FPS/DOS -1шт,

Рециркулятор на подставке – 1шт,

Смартфон Samsung Galaxy S21+ 256Гб Черный фантом – 1шт,

MacBook Air Intel Core 2 Duo 2.13 GHz – 1шт,

Адаптер-хаб Baseus Multi-functional HUB / Type-C to 3xUSB3.0+HD4K+SD/TF+PD / Deep gray – 2 шт,

Вентилятор настольный – 1шт,

Графический планшет Wacom Intuos M black -1шт,

Диспенсер для антисептика бесконтактный -1шт,

Елка новогодняя искусственная -1шт,

Жесткий диск Western Digital WD2003FYYS 2Tb SATAII 3.5" HDD – 2шт,

Кресло Veris Net обивка ME-9 – 3шт,

Кресло для переговоров – 5шт,

Кресло МАРКУС N рб стл Висле темно-серый R – 6шт,

Монитор 18,5 Samsung – 3шт,

Монитор 23,5 Samsung – 1шт,

Монитор 23.6" Samsung black PLS LED – 1шт,

Монитор LCD 27 " – 1шт,

Ноутбук 12.1 HP EliteBook 2540p Intel Core i5 540M – 2шт,

Ноутбук Apple MacBook Pro (MD101RS/A) 13/3"- 1шт,

Ноутбук HP 15.6" 15-dw026ur (6RK59EA), серебристый - 1шт,

Ноутбук HP 15.6" 15-dw000ur (6PK90EA), серебристый – 1шт,



Ноутбук HP 15.6", 255 G7 2D308EA Ryzen 3 3200U/8GB/256GB SSD/DVDRW FHD AG/Win 10Pro/ dark ash ailver – 1шт,
Ноутбук HP 250 G7 1Q3F2ES i3 1005G1/8GB/SSD 256GB/DVDRW/Mx110 2GB/15.6"/SVA/FHD/DOS3.0/silver – 1шт,
Ноутбук HP 350 Core i5-4210U – 1шт,
Ноутбук HP EliteBook 2570p i5-3360M 4GB/500Gb+ мышь – 1шт,
Ноутбук HP EliteBook 850 Core – 1шт,
Ноутбук HP Probook 15.6", 450G6 8MG37EA i5-8265U/8GB/256GB SSD/silver – 1шт,
Ноутбук HP ProBook 430 13.3" silver – 5шт,
Ноутбук HP ProBook 450 G5 3QM72EA#ACB Intel (R) Core (TM) i3-8130U CPU @ 2.20 GHz 2.21 GHz – 4шт,
Ноутбук HP Spectre x360 13-4100ur siver – 1шт,
Портативный персональный компьютер APPLE – 1шт,
Смартфон Xiaomi Redmi 9C – 1шт,
Стеллаж БИЛЛИ NNN 40*28*202 - 2шт,
Стеллаж металлический 4 полки для серверной – 1шт,
Стол NO-3 Nomo – 3шт,
Стремянка – 1шт,
Телефон мобильный XIAOMI PDA Mi Note 7 64GB – 1шт,
Термометр бесконтактный инфракрасный – 1шт,
Тумба КО-15 580*430 мм – 3шт,
Тумбочка-ящик Микке – 2шт,
Шкаф 1200*400мм , белый ламинат, основание ножки, дверь слайдинговая – 1шт,
Шкаф RMP-5 800*420*1140 м – 1шт,
Шкаф RMP-8 1200*420*1140 м – 1шт,
Шкаф RN-1 1200*420*750 мм – 1шт,
Шкаф RXP-5 1890*420*800 мм – 3шт,
Шкаф для верхней одежды с зеркалом 1,5*2,36 – 1шт

Также была проведена утилизация офисного оборудования, которое не подлежит ремонту, морально и физически устарело и продаже не подлежит. Уничтожение проводилось услугами утилизирующей компании ООО «НАОЛМИ».

1	Картридж XEROX	2
2	Картридж KYOCERA	4
3	Картридж BROTHER	3
4	Картридж HP Laser Jet (85A)	2
5	Огнетушитель ОП 5 (3) АВСЕ МИГ	4
6	Огнетушитель ОУ-1 ВСЕ ИНЕЙ	1
7	МФУ Kyocera M2030DN A4	1
8	Телефон Panasonic KX-TG2511RUT темно-сер металлик, АОН, гр. связь	4
9	Телефон Panasonic KX-TG6461 с радиотрубкой, черный	2
10	Телефон Panasonic KX-TS2365RUW белый, память 30 ном	2
11	Телефон Panasonic KX-TS2368RUW белый, 2-х линейный	4
12	Телефон Sony Xperia J ST26i White	1
13	Уничтожитель документов Gladwork IShred	1
14	Копир-принтер-сканер Xerox Work Centre 7855 BAML	1



15	Копировальный аппарат МФУ BROTHER MFC-9465CDN	1
16	Многофункциональный финишер / 097S04216 Advanced Finisher BAML	1
17	МФУ Xerox Colour 560 со встроенным контроллером BAML	1
18	Офисный финишер LX/097S04166 2000 BAML	1
19	Источник бесперебойного питания APC Black Smart	1
20	Цифровая зеркальная фотокамера Nikon D700 KIT	1
21	Сетевой RAID-накопитель QNAR	1
22	Сканерный блок	1
23	Экран межсетевой	1
24	Ноутбук HP Elitebook 2570p (Компьютер в комплектации для дизайнера)	1
25	Ноутбук ProBook 4330s (Компьютер в комплекте для Главного Бухгалтера)	1
26	Ноутбук HP Elitebook 2540p (Компьютер в комплекте для Дудникова Г.)	1
27	Контроллер печати	1
28	Ноутбук HP EliteBook 2560p i5-2540M 4GB/320Gb	1
29	Ноутбук HP EliteBook 820 Core	1
30	Кресло Veris Net обивка ME-3	3

В результате продажи части основных средств, а также утилизации некоторых позиций ОС уменьшена первоначальная стоимость объектов ОС на сумму 1 109 632,81 руб. и накопленная амортизация на сумму 980 087,36 руб.

По решению единственного участника компании № 031122 от 03.11.2022г. все сотрудники общества, за исключением Генерального директора, были уволены 30.12.2022г. в связи с сокращением коммерческой деятельности компании на территории РФ. Все сотрудники были уволены по соглашению сторон с выплатой компенсации при увольнении по соглашению сторон в размере до 3х месячных заработков и компенсации за отпуска.

Размер операций со связанными сторонами (TAG Europe) в отчетном периоде составил 94 497,34 EURO.

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

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	394 870	621 572
Себестоимость продаж	(354 300)	(508 943)
Валовая прибыль (убыток)	40 570	112 629
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(20 689)	(63 635)
Прибыль (убыток) от продаж	19 881	48 994
Проценты к получению	2 189	2 543



Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	3 893	2 187
Прочие расходы	(803)	(1 584)
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 160	52 140
Текущий налог на прибыль	(5 181)	(10 635)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(4 682)	(10 881)
Изменение отложенных налоговых обязательств		-
Изменение отложенных налоговых активов	(461)	250
Прочее	(54)	-
Чистая прибыль (убыток)	19 925	41 505

В отчетном году Компания от основной деятельности получила прибыль в размере 19 881 тыс. руб.; от внереализационной деятельности так же прибыль – 5 279 тыс. руб., что в итоге образовало общий финансовый результат в виде чистой прибыли в сумме 19 925 тыс. руб. В 2021г. этот показатель был, так же, как и в отчётном периоде – положительным, в размере 41 505 тыс. руб.

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 2022г. этот доход составил 2 189 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 2022г. были начислены бонусы за достижение объемов закупок от поставщиков и премия за достижение избыточной доли экономии, превышающей Целевую сумму экономии от клиента. Сумма дополнительного дохода, которая отражена по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах, составляет 2 529 901,95 руб.

За текущий период в результате переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество получило положительные курсовые разницы в размере 5 381 050,09 руб., а отрицательных – 4 457 224,35 руб. Свернутое сальдо по курсовым разницам в сумме 923 825,74 руб. было отражено по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах.



В декабре 2022г. компанией были получены доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества, в размере – 624 947,50 руб.; расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества, в размере – 464 526,71 руб. Свернутое сальдо по данным операциям в сумме 160 420,79 руб. было отражено по строке 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах.

Также по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах были отражены Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда (75 648,85 руб.), Списание кредиторской задолженности свыше 3 лет (92 558,56 руб.), Сумма неустойки к получению (110 572,80 руб.).

В январе 2022г. компания продала валютную выручку в сумме 60 000 евро. В связи с осуществлением данной операции компанией был получен расход, связанный с продажей валюты, в размере - 5 183 330,00 руб.; доход, связанный с продажей валюты, - 5 152 416,00 руб. Свернутое сальдо по данным операциям в сумме 30 914,00 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 (161 092,53 руб.), расходы, не учитываемые при налогообложении (379 318,26 руб.), сумма начисленного НДС с переданного на безвозмездной основе имущества (10 546,95 руб.), сумма неустойки полученная в размере (219 915,14 руб.).

Показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств за 2022г. включает в себя суммы выплат по оплате труда сотрудников (38 153 279,91 руб.), суммы по оплате по ГПХ (1 659 723,36 руб.), суммы перечисленных в бюджет НДФЛ (5 018 842,00 руб.) и страховых взносов (10 607 520,37 руб.).

Показатель строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2022г. включает в себя суммы выплат подотчетным лицам (359 039,52 руб.), суммы по оплате полисов страхования (621 724,37 руб.), суммы по прочим расчетам с контрагентами (271 915,84 руб.), суммы расходов по услугам банков (158 238,02 руб.) и свернутое сальдо по валютно-обменным операциям (30 914,00) руб.

В 2022г. компания оказывала импорт/экспорт дизайнерских услуг, которые осуществляла для иностранного клиента TAG Europe. По сравнению с прошлым годом их объем в отчетном периоде сократился почти наполовину.

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.

На момент составления пояснения к балансу учредитель имеет намерения ликвидировать компанию в связи с сокращением коммерческой деятельности Общества на территории РФ.

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 2023г., 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.

30 марта 2023 г.

Group Structure Chart March 2022

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

