

**ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год**

## Оглавление

|                                                                                                                                               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1. Общие сведения</b>                                                                                                                      | <b>Стр. 3</b> |
| 1.1. Общая информации                                                                                                                         | 3             |
| 1.2. Филиалы                                                                                                                                  | 4             |
| 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах                                                                                       | 4             |
| <b>2. Раскрытие применяемых способов ведения учета</b>                                                                                        | <b>4</b>      |
| 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности                                                                                            | 4             |
| 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности                                                | 4             |
| 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств                                                                                       | 5             |
| 2.4. Нематериальные активы                                                                                                                    | 5             |
| 2.5. Основные средства                                                                                                                        | 5             |
| 2.6. Финансовые вложения                                                                                                                      | 6             |
| 2.7. Материально-производственные запасы                                                                                                      | 6             |
| 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                                                 | 6             |
| 2.9. Расходы по обычным видам деятельности                                                                                                    | 6             |
| 2.10. Дебиторская задолженность                                                                                                               | 7             |
| 2.11. Учет кредитов и займов                                                                                                                  | 7             |
| 2.12. Доходы по обычным видам деятельности                                                                                                    | 7             |
| <b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности</b>                                                                    | <b>7</b>      |
| 3.1. Бухгалтерский баланс                                                                                                                     | 7             |
| 3.1.1. Основные средства                                                                                                                      | 7             |
| 3.1.2. Запасы                                                                                                                                 | 7             |
| 3.1.3. Дебиторская задолженность                                                                                                              | 7             |
| 3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                                               | 8             |
| 3.1.5. Прочие оборотные активы                                                                                                                | 9             |
| 3.1.6. Капитал                                                                                                                                | 9             |
| 3.1.7. Кредиторская задолженность                                                                                                             | 9             |
| 3.1.8. Оценочные обязательства                                                                                                                | 10            |
| 3.1.9. Резервы по сомнительным долгам                                                                                                         | 10            |
| 3.2. Отчет о финансовых результатах                                                                                                           | 11            |
| 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности                                                                                                   | 11            |
| 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности                                                                                                  | 11            |
| 3.2.3. Налог на прибыль                                                                                                                       | 13            |
| 3.2.4. Совокупный финансовый результат периода                                                                                                | 13            |
| 3.2.5. Чистая прибыль к распределению                                                                                                         | 13            |
| <b>4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) Отчетности.....</b>                                                     | <b>14</b>     |
| <b>5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества</b>                                                                            | <b>14</b>     |
| 5.1.1. Обеспечения обязательств                                                                                                               | 14            |
| 5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) | 14            |
| 5.1.3. События после отчетной даты                                                                                                            | 14            |
| 5.1.4. Государственная помощь                                                                                                                 | 14            |
| 5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды                                                                                   | 14            |
| 5.1.6. Информация по сегментам                                                                                                                | 15            |
| 5.1.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности                                                                                         | 15            |
| 5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности                                                                                                | 16            |

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Фирменное наименование Общества на русском языке:

Полное - Общество с ограниченной ответственностью «АЕОЛУС ТАЙР РУС»;

Сокращенное - ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС»

Предприятие ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС», зарегистрировано 17.06.2021г. и имеет:

ОГРН 1217700286649, ИНН 7734443873, КПП 772901001. Общество поставлено на налоговый учет по месту 17 июня 2021 г. в ИФНС № 34 по г. Москве.

Место нахождения: 119192, Москва г, Раменки вн.тер.г. муниципальный округ, ул Мосфильмовская, д. 74Б, этаж 4, помещ. 10

Обществу присвоены следующие коды: ОКПО 50530080, ОКОГУ 4210011, ОКATO 45268584000, ОКТМО 45325000, ОКВЭД2 45.31, 45.20, 45.20.1, 45.20.2, 45.20.3, 45.31.1, 45.31.2, 45.32, 45.32.1, 45.32.2, 45.32.21, 45.32.22, 45.32.29, 45.40, 46.19, 46.75, 46.76.3, 46.90, 47.19, 47.89, 47.91, 47.99, 49.41, 49.42, 52.10, 52.24, 53.20.31; ОКФС 23, ОКОПФ 12300.

Уставный капитал ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» составляет 70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей и принадлежит единственному учредителю.

ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» не имеет обособленных подразделений.

Информация об учредителе Общества приведена в таблице (см. Таблица 1.1).

**Таблица 1.1 Учредители Общества**

| № п/п | Наименование учредителя | Доля в уставном капитале | Номинальная стоимость доли (в тыс.руб.) |
|-------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| 1.    | ОАО "ШИНЫ АЕОЛУС"       | 100%                     | 70 000 000                              |

Основным видом деятельности Общества является: Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, незапрещенные федеральными законами.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила в 2022 году - 8 чел.

По состоянию на 31.12.2022 г. курсы ЦБ РФ 75,6553 руб./евро; 70,3375/долл.США; 98,9492 руб./10 Китайских юань.

### Бенефициары

Согласно п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Учитывая нормативное закрепленное понятие, конечным бенефициаром является гражданин КНР Ван Фэн, доля его участия в капитале ОАО "ШИНЫ АЕОЛУС" составляет 100%

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления Общества, составило: за 2022 год 10 769 тыс. руб. за 2021 год 147 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов. В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал. Общество также обеспечивает медицинское страхование основного управленческого персонала.

### **1.2. Структурные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

### **1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с решением единственного учредителя генеральным директором Общества (Решение №1 от 25.05.2021г.) назначен Цзин Ци, гражданин КНР.

Ревизионная комиссия в Обществе не избиралась.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 01.07.2021 г. №1-УП, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «СИНОРУСС» по договору № 156\_09/2022 от 01.09.2022. В штате имеется 5 (пять) сотрудников имеющих высшее экономическое, финансовое образование.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С Бухгалтерия.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- По характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- Составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого

показателя.

### 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- Материально-производственных запасов – на основании приказа;
- Основных средств – на основании приказа;
- Иного имущества, расчетов и обязательств – на основании приказа.

### 2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. нематериальных активов в обществе не имеется.

### 2.5. Основные средства

Организация применяет с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Общество с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (п. 48 ФСБУ 25/2018). Общество все объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды.

Общество с 2022г переходит на ФСБУ 6/2020 альтернативно. Применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2022 г., стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств Постановление № 1 от 01.01.2002 г., применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются на счете 01.03 «Арендованное имущество» по стоимости, указанной в договоре аренды.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды имущества, представлена в таблице.

**Таблица 2.1. Основные средства, полученные по договорам аренды:**

| Основное средство |                                                                                                                                                                         | Номер, дата договора                                           | Балансовая стоимость |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.                | Арендодатель Яковлев Андрей Анатольевич ИП<br>Аренда недвижимого имущества по адресу 119192, Москва г, Раменки вн.тер.г. муниципальный округ, ул Мосфильмовская, д. 74Б | Договор аренды парковочного машино-места № 13 от 14.02.2022г., | ---                  |

|    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                      |     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|    |                                                                                                                                                                                               | Дополнительное соглашение №1 от 14.11.2022 г. к Договору аренды парковочного машино-места № 13 от 14.02.2022г.                                                       |     |
| 2. | Арендодатель Яковлев Андрей Анатольевич ИП<br>Аренда недвижимого имущества по адресу 119192, Москва г, Раменки вн.тер.г. муниципальный округ, ул Мосфильмовская, д. 74Б, этаж 4, помещение 10 | Договор аренды нежилых помещений № 21 от 28.01.2022г.,<br><br>Дополнительное соглашение №1 от 22.11.2022 г. к Договору аренды нежилых помещений № 21 от 28.01.2022г. | --- |
| 3. | Арендодатель Габитова Светлана Ивановна<br>самозанятая<br>Аренда недвижимого имущества по адресу:<br>119590, г. Москва ул. Минская, дом 1Г, корп. 1, кв. 325а                                 | Договор аренды жилых помещений №Б/Н от 21.10.2022 г.                                                                                                                 | --- |

## 2.6. Финансовые вложения

Общество не осуществляло операций с финансовыми вложениями в 2021 году и 2022 году.

## 2.7. Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 17.06.2021 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

## 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

Общество на конец года депозитных счетов не имеет и операций с депозитными счетами в течении отчетного года не осуществляла.

## 2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет коммерческих расходов по оптовой продаже товаров ведется в разрезе статей затрат.

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44 «Издержки обращения» списываются ежемесячно в Дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу» по методу «Директ-Костинг».

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

## **2.11. Учет кредитов и займов**

В 2022 году Общество не осуществляло операции по привлечению кредитов и займов в отчетном году.

## **2.12. Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

В Обществе бухгалтерский учет расходов по торговой деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Общество не осуществляет производственную деятельность по производству продукции и счет 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)» не применяется.

# **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.**

## **3.1. Бухгалтерский баланс**

### **3.1.1. Основные средства**

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения).

В составе основных средств активы, подлежащие государственной регистрации, не имеются.

Общество заключало договор аренды недвижимое имущества

- аренда офиса, находящегося по адресу: 119192, Москва г, Раменки вн.тер.г. муниципальный округ, ул Мосфильмовская, д. 74Б, этаж 4, помещение 10

- аренда парковочного машино-места, находящегося по адресу: 119192, Москва г, Раменки вн.тер.г. муниципальный округ, ул Мосфильмовская, д. 74Б

- аренда квартиры, находящаяся по адресу: 119590, г. Москва ул. Минская, дом 1Г, корп. 1, кв. 325а

Общество не имеет в собственности земельных участков.

### **3.1.2. Запасы**

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Запасы в залоге отсутствуют.

### **3.1.3. Дебиторская задолженность**

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 3.1 Пояснений  
Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 3.1).

**Таблица 3.1. Крупнейшие дебиторы**

| Наименование дебитора | Сумма задолженности |
|-----------------------|---------------------|
|-----------------------|---------------------|

тыс. руб.

|                                                  | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Межрегиональное операционное<br>УФК (ФТС России) | 39 414                   | 10 000                   |
| Яковлев Андрей Анатольевич ИП                    | 692                      | -                        |
| ШИНА-СТАНДАРТ ООО                                | 516                      | -                        |
| ПЕКИНСКИЙ<br>ЮРИДИЧЕСКИЙ ЦЕНТР                   | 272                      | 268                      |
| Габитова Светлана Ивановна                       | 159                      | -                        |
| ОПЕРАТОР-ЦРПТ ООО                                | 34                       | 20                       |
| ЭНИТАЙМ ООО                                      | 109                      | -                        |
| НША ООО                                          | 29                       | -                        |
| ТРАНЗИТ ООО                                      | 27                       | -                        |
| СЕРВИСКЛАУД ООО                                  | 19                       | -                        |
| ДАНА ООО                                         | 2                        | -                        |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>41 273</b>            | <b>10 288</b>            |

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 3.2)

**Таблица 3.2. Прочая дебиторская задолженность**

| тыс. руб.                                                                  |                          |                            |                            |                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Наименование показателя                                                    | Код<br>строки<br>баланса | На 31<br>декабря<br>2022г. | На 31<br>декабря<br>2021г. | На 31<br>декабря<br>2020г. |
| Дебиторская задолженность, ожидаемая<br>к погашению в течение 12 месяцев   | 1230                     | 53 220                     | 10 288                     | -                          |
| В том числе                                                                |                          |                            |                            |                            |
| Расчеты с разными дебиторами и<br>кредиторами                              | 12305                    | 39 914                     | 10 000                     | -                          |
| Из них                                                                     |                          |                            |                            |                            |
| Расчеты с таможенной                                                       | 123051                   | 39 414                     | 10 000                     | -                          |
| Расчеты с поставщиками<br>(обеспечительные платежи по<br>аренде имущества) | 123052                   | 500                        | -                          | -                          |

#### **3.1.4. Денежные средства**

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

**Таблица 3.3. Расшифровка прочих денежных потоков в Отчете о движении денежных**

средств

тыс. руб.

| Наименование показателя                                     | Код строки<br>баланса | За 2022 г.         | За 2021 г.      |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Поступления – всего</b>                                  | <b>4110</b>           | <b>1 789 982</b>   | <b>8 396</b>    |
| В том числе                                                 |                       |                    |                 |
| Прочие поступления                                          | 4119                  | 271 934            | 1 396           |
| Из них                                                      |                       |                    |                 |
| НДС разница                                                 | 41191                 | 271 561            | -               |
| Возврат подотчетных сумм                                    | 41192                 | 373                | -               |
| <b>Платежи – всего:</b>                                     | <b>4120</b>           | <b>(1 569 044)</b> | <b>(11 846)</b> |
| В том числе:                                                |                       |                    |                 |
| Прочие платежи:                                             | 4129                  | (426 868)          | (10 015)        |
| Из них:                                                     |                       |                    |                 |
| Перечисление прочим кредиторам (расчеты с таможней)         | 41291                 | 408 000            | -               |
| Оплата прочих налогов и сборов<br>(Государственная пошлина) | 41292                 | 8                  | -               |
| Обслуживание расчетного счета                               | 41293                 | 1 024              | 10              |
| Прочие операции с сотрудниками                              | 41294                 | 2 337              | -               |
| Курсовая разница (покупка валюты)                           | 41295                 | 15499              | -               |

### 3.1.5. Прочие оборотные активы.

Сведения о прочих оборотных активах представлены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

### 3.1.6. Капитал

Уставный капитал составляет 70 000 тыс. руб. Общество не проводит переоценку основных средств. Общество не выпускало акций.

### 3.1.7. Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация в таблице (см. Таблица 3.4).

**Таблица 3.4. Прочая кредиторская задолженность**

тыс. руб.

| Наименование<br>показателя                    | Код<br>строки<br>баланса | На 31<br>декабря<br>2022 г. | На 31<br>декабря<br>2021 г. | На 31<br>декабря<br>2020 г. |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Кредиторская задолженность, всего             | 1520                     | 382 601                     | 8 729                       | -                           |
| В том числе                                   |                          |                             |                             |                             |
| Расчеты с разными дебиторами и<br>кредиторами | 15204                    | 35 644                      | -                           | -                           |
| Расчеты по начисленным бонусам<br>покупателям | 152041                   | 35644                       | -                           | -                           |

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность в 2022 г. отсутствует.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 3.6).

**Таблица 3.5. Крупнейшие кредиторы**

тыс. руб.

| Наименование кредитора                   | Сумма задолженности   |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                          | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| AEOLUS TYRE CO., LTD                     | 106 050               | -                     |
| СИНОРУСС ООО                             | 1 397                 | -                     |
| ТРАНЗИТ ООО                              | 2 168                 | -                     |
| Аудиторская компания «Эксперт-аудит» ООО | 405                   | -                     |
| АБСОЛЮТ ООО                              | 7 040                 | -                     |
| АТЛАНТ ШИНА ООО                          | 279                   | -                     |
| Ахмадулина Гульнара Сабириновна ИП       | 2 383                 | -                     |
| БИТАЙР ООО                               | 13 018                | -                     |
| ДАЛЬШИНА ООО                             | 660                   | -                     |
| КРАСАВА ООО                              | 4 867                 | -                     |
| НША ООО                                  | 95 733                | -                     |
| ЕКОММ-СИСТЕМА ООО                        | 2 861                 | -                     |
| ЦЕНТРСИБТРАНСКОМПЛЕКТАЦИЯ ООО            | 33 121                | -                     |
| ЮНИТЕК ООО                               | 12 252                | -                     |
| СОЮЗАВТОСФЕРА                            | 44 178                | -                     |
| ШИНА-СТАНДАРТ ООО                        | 2 502                 | -                     |
| МИ ФНС России по управлению долгом       | 49 585                | -                     |
| СЕРВИС-ЛАЙН ООО                          | 3 958                 | -                     |
| Итого:                                   | <b>382 457</b>        | -                     |

Полученная организацией оплата, частичная оплата от покупателей в счет предстоящих поставок выполнения работ, оказания услуг отражена в бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

### 3.1.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства общество созданы в таблице № 7 Пояснений.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и годовых премий.

### 3.1.9. Резервы по сомнительным долгам

Сомнительные долги в результате инвентаризации на конец 2022 года не выявлены и не создавались.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Общество в течении 2022 года осуществляло оптовую торговлю автомобильными шинами.

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

**Таблица 3.6. Расшифровка выручки по обычным видам деятельности по строке 2110 Отчета о финансовых результатах**

тыс. руб.

| Наименование показателя      | За 2022 г.       | За 2021 г. |
|------------------------------|------------------|------------|
| Выручка от реализации товара | 1 337 329        | -          |
| <b>Итого:</b>                | <b>1 337 329</b> | <b>-</b>   |

### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений.

Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 3.7).

**Таблица 3.7. Расшифровка затрат в составе расходов по обычным видам деятельности по строке 2120 Отчета о финансовых результатах**

тыс. руб.

| Наименование показателя             | За 2022 г.       | За 2021 г. |
|-------------------------------------|------------------|------------|
| Себестоимость реализованного товара | 1 129 425        | -          |
| <b>Итого:</b>                       | <b>1 129 425</b> | <b>-</b>   |

Расшифровка затрат в составе коммерческих расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 3.8).

**Таблица 3.8. Расшифровка коммерческих расходов по строке 2210 Отчета о финансовых результатах**

тыс. руб.

| Наименование показателя                         | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Амортизация                                     | 552        | -          |
| Аренда автомобиля                               | 51         | -          |
| Аренда квартиры                                 | 1 222      | -          |
| Аренда офиса                                    | 2 887      | -          |
| Аренда парковочного места                       | 162        | -          |
| Бухгалтерские услуги                            | 3 570      | 1 025      |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                         | 129        | -          |
| Командировочные расходы (суточные)              | 239        | -          |
| Командировочные расходы (проезд)                | 1 439      | -          |
| Командировочные расходы (проживание)            | 1 141      | -          |
| Коммунальные услуги                             | 103        | -          |
| Компенсация за использование личного автомобиля | 2 337      | -          |
| Малоценное оборудование и запасы                | 1 390      | -          |
| Материальные расходы                            | 310        | -          |
| Неисключительная лицензия ПО                    | 67         | -          |
| Обучение сотрудников                            | 11         | -          |

|                                                             |               |              |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Оплата труда                                                | 32 147        | 161          |
| Подбор персонала                                            | 240           | -            |
| Почтовое обслуживание, Курьерская доставка, ЭДО, МАРКИРОВКА | 200           | -            |
| Предоставление кодов маркировки                             | 30            | -            |
| Представительские расходы                                   | 1 089         | -            |
| Прочие расходы                                              | 2 985         | 2            |
| Рекламные расходы                                           | 417           | -            |
| Сертификация товара                                         | 9             | -            |
| Страховые взносы                                            | 5 749         | -            |
| Услуги аудита                                               | 810           | -            |
| Услуги клининга                                             | 135           | -            |
| Услуги связи                                                | 266           | -            |
| Членство в ассоциации ГС1                                   | 3             | -            |
| Юридические услуги                                          | 2 218         | 699          |
| <b>Итого</b>                                                | <b>61 908</b> | <b>1 887</b> |

Общество в 2022 г. получало прочие внереализационные доходы. Расшифровка строки 23403 «Прочие внереализационные доходы» в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах» приведена в таблице (см. Таблица 3.9).

**Таблица 3.9. Расшифровка строки 23403 «Прочие внереализационные доходы» в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах»**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                     | За 2022 г.   | За 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 3 183        | -          |
| <b>Итого прочие внереализационные доходы:</b>                               | <b>3 183</b> | <b>-</b>   |

Расшифровка строки 23505 «Прочие операционные расходы» в составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 3.10).

**Таблица 3.10. Расшифровка строк 23503 «Прочие внереализационные расходы» и 23506 «Прочие косвенные расходы» в составе строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах**

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                     | За 2022 г.    | За 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 18 833        | -          |
| Премия покупателю по результатам продаж                                     | 35 644        | -          |
| Прочие внереализационные расходы не принимаемые в НУ                        | 15            | -          |
| Списана недостача в пределах пересортицы по излишкам при инвентаризации     | 602           | -          |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы                                  | 104           | -          |
| <b>Итого:</b>                                                               | <b>55 198</b> | <b>-</b>   |

### 3.2.3. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели приведенные в таблице

**Таблица 3.11 Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб.

| № п/п | № строки Отчета о финансовых результатах | Наименование статьи/показателя                                    | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1.    | 2300                                     | Прибыль (убыток) до налогообложения                               | 67 353     | (1 902)    |
| 2.    |                                          | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%) | 13 471     | 380        |
| 3.    |                                          | Постоянные налоговые обязательства (активы)                       | 516        | -          |
| 4.    |                                          | Изменение отложенные налоговых активов                            | 2 009      | 380        |
| 5.    |                                          | Изменение отложенных налоговых обязательств                       | 2 437      | -          |
| 6     | 2412                                     | Итого отложенный налог на прибыль (п.4 -п.5)                      | 428        | 380        |
| 7     | 2411                                     | Текущий Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.6)                      | 13 559     | 0          |
| 8.    | 2410                                     | Налог на прибыль (стр.6+стр.7)                                    | 13 987     | 380        |

### 3.2.4. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

### 3.2.5. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению учредителем Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 3.12).

**Таблица 3.12. Распределение прибыли**

тыс. руб.

| № п/п | Направление распределения прибыли                             | Сумма   |
|-------|---------------------------------------------------------------|---------|
| 1.    | Прибыль (убыток) к распределению за 2021 год                  | (1 522) |
| 2.    | Направления использования прибыли (убытка) в 2021 году: всего | (1 522) |
| 2.1   | В т.ч. на выплату дивидендов                                  | -       |
| 2.2   | на нераспределенная прибыль (убыток)                          | (1 522) |
| 3.    | Чистая прибыль (убыток) 2022 год                              | 53 366  |
| 3.1.  | В том числе<br>Чистая прибыль на покрытие убытков прошлых лет | 1 522   |
| 3.2   | Чистая прибыль (убыток), подлежащая распределению             | 51 844  |

#### 4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с отсутствием изменений корректировок в бухгалтерскую отчетность не вносилось.

#### 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 5.1.1. Обеспечения обязательств

Общество не выдавало обеспечения обязательств.

##### 5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

###### Связанные стороны:

1. «ОАО ШИНЫ АЕОЛУС» (JSC "TIRE AEOLUS") - единственный участник Общества.

###### Операции со связанными сторонами:

Общество в течение 2022 года осуществляло следующие операции со связанными сторонами по Договору поставки №ATR22 от 10.02.2022 по приобретению товара из Китая от фирмы AEOLUS TYRE CO., LTD на сумму 1 110 987 тыс. руб. и оплата на 1 004 937 тыс. руб., отрицательная курсовая разница составила – 58 608 тыс.руб., положительная курсовая разница составила - 45 279 тыс. руб.

##### 5.1.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

##### 5.1.4. Государственная помощь

Общество в течение 2022 года не получало государственную помощь.

##### 5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

Общество в 2022 году состояло на учете в качестве налогоплательщика в межрайонных инспекциях ИФНС России №34 по г. Москва и ИФНС России № 29 по г.Москве.

Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетные фонды по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

Таблица 5.1. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

| Наименование налога | На начало периода |           | 2022г.    |          | На конец периода |           |
|---------------------|-------------------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------|
|                     | Переплата         | Задолжен. | Начислено | Уплачено | Переплата        | Задолжен. |
| НДС                 | -                 | 1 400     | 78 079    | 29 894   | -                | 49 585    |
| Налог на прибыль    | -                 | -         | 13 559    | 25 014   | 11 455           | -         |
| НДФЛ                | -                 | 19        | 3 321     | 3 340    | -                | -         |
| Итого по налогам    | -                 | 1 419     | 94 959    | 58 248   | 11 455           | 49 585    |

| Наименование<br>налога | На начало периода |              | 2022г.        |               | На конец периода |               |
|------------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|                        | Переплата         | Задолжен.    | Начислено     | Уплачено      | Перепла<br>та    | Задолжен.     |
| Внебюджетные<br>фонды  | -                 | -            | 4 610         | 4 610         | -                | -             |
| <b>ВСЕГО:</b>          | -                 | <b>1 419</b> | <b>99 569</b> | <b>62 858</b> | <b>11 455</b>    | <b>49 585</b> |

#### 5.1.6. Информация по сегментам

Группировка информации по операционным сегментам проведена согласно критерию назначения товаров, работ, услуг.

В результате группировки выделены следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая автомобильными шинами

Прибыльность Общества определяется основным видом деятельности, поэтому информация признается по операционным сегментам.

Структура отчетных сегментов в отчетном периоде не менялась.

#### 5.1.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей свою деятельность на всей территории, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в стране и регионе.

На деятельность Общества, распространяются также риски, связанные с общими тенденциями развития экономики в стране.

– Финансовые риски.

Финансовые риски влияют на деятельность Общества посредством различных факторов.

Инфляция характеризуется обесцениванием национальной валюты (т.е. снижением ее покупательной способности) и общим повышением цен в стране. Инфляция обесценивает все доходы и поступления предприятия. С другой стороны, повышение цен оказывает влияние на рост стоимости производственных запасов и их оборачиваемость. Наибольшие риски связаны с неплатежеспособностью потребителей услуг.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния рисков показатели, характеризующие состояние дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, выручки и прибыли.

– Правовые риски.

Возникновение правовых рисков в деятельности Общества обусловливается внешними и внутренними факторами, в зависимости от того, находятся ли эти факторы под контролем Общества (внутренние) или вне его контроля (внешние).

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных со следующими внешними факторами:

- изменением налогового законодательства;

- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Российской законодательной системе присущ ряд рисков, таких как наличие противоречий между нормативными правовыми актами одного и/или разных уровней, отсутствие однозначного толкования норм, высокая степень фактических полномочий органов исполнительной власти, а также возможное отсутствие опыта судей при принятии решения.

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности РФ, Общество является участником налоговых отношений. Предприятие является налогоплательщиком, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов. Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает, как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Изменения требований по лицензированию деятельности Общества, как и изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), может негативно отразиться на деятельности Общества в том случае, если из-за этих изменений Общество не сможет получить (продлить) лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности. Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью компании, она намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

В настоящее время действует ряд факторов с различной степенью влияния, повышающих отраслевые риски.

Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

#### **5.1.8. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Прекращение деятельности в течение следующего года не планируется.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

#### **5.1.9 Существующие и потенциальные иски против Общества**

ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Общество не выдавало никому гарантии и поручительства.

Общество не имеет информации о наличии фактов, которые существуют на отчетную дату и могут оказать влияние на имущественное положение, финансовое состояние или результаты деятельности за отчетный период при наступлении определенных условий в будущем.

Генеральный директор  
Дата: 16.03.2023 г.

