



ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» ИНН 7734443873 КПП 772901001

Юр. адрес: 119192, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, ул. Мосфильмовская, д. 74Б, этаж 4, помещ. 10 E-mail: aeolus.rus@mail.ru

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Цзин Ци,

Главный бухгалтер – Бухгалтерский учет ведет ООО «Синорусс», по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета №173_10/2023 от 01.10.2023г., Генеральный директор Раднаева С. В.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АЕОЛУС ТАЙР РУС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

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

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: ИФНС № 34 по г. Москве

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 34 по г. Москве 17.06.2021г.

24 сентября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1217700286649, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №009435317.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7734443873

Код причины постановки на учет (КПП): 772901001

Правовое положение ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Уставный капитал:

Уставный капитал ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» (далее – Общество) составляет 70 000 000 руб. (семьдесят миллионов рублей).

Структура уставного капитала:

№ п/п	Наименования участника	Номинальная стоимость доли в уставном капитале в	
		тыс.руб.	%
1	Общество с ограниченной ответственностью «ОАО "ШИНЫ АЕОЛУС" " зарегистрированное 01.12.1998г. под номером 914100007126348530, орган регистрации: КНДР, г. Цзянодуннань, №48	70 000	100
	Итого	70 000	100

Уставный капитал ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» оплачен полностью.

Основным видом деятельности в 2023 году, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» является - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код 45.31

ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Информация об обособленных подразделениях:

Обособленные подразделения не зарегистрированы.

Органами управления ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» в соответствии с уставом являются:

Единственный участник общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор назначается Решением единственного Участника Общества сроком на 3 года. Председатель Общего собрания Участников подписывает с ним трудовой договор.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. – генеральный директор Цзин Ци.

Бенефициары.

Ни одно физическое лицо не владеет прямо или косвенно более чем двадцатью пятью процентами доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «АЕОЛУС ТАЙР РУС».

При этом 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, у ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» отсутствуют бенефициарные владельцы.

Общая информация.

Среднесписочная численность работников ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» за 2023 год составила 16 человек, за 2022 год 8 чел.

Организация не является субъектом малого предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Сумма налогов, уплаченных организацией в 2023 году, составила 360 400 тыс. руб., в т.ч.:

- налог на добавленную стоимость – 187 488 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 156 957 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 5 995 тыс. руб.;
- страховые взносы – 9 960 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 г. курсы ЦБ РФ 12,5762 руб./китайский юань, 99,1919 руб./евро, 89,6883 руб./долл. США.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» утверждена приказом №214/1 от 28.12.2022г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ «Основные средства» 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на конец каждого отчетного периода необходимо анализировать признаки, которые могут свидетельствовать о возможном обесценении активов. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По состоянию на 31.12.2023 признаки обесценения основных средств не выявлены, соответственно тест на обесценение не проводился, убытки от обесценения не выявлены.

По всем группам амортизируемых основных средств организация применяет линейный метод начисления амортизации.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Амортизационная премия не применяется.

Срок полезного использования устанавливается комиссией, на основании:

– ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Принятые в ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» сроки полезного использования по группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведены в таблице:

Наименование групп	Срок эксплуатации в годах
Основные средства	
<i>в том числе:</i>	
Здания	25-50
Сооружения и передаточные устройства	7-25
Машины и оборудование	2-15
Транспортные средства	3-9
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Другие виды основных средств	2-15
Доходные вложения в материальные ценности	
<i>в том числе:</i>	
Здания	13-63
Сооружения и передаточные устройства	7-48
Машины и оборудование	1-22
Транспортные средства	1-4
Производственный и хозяйственный инвентарь	1

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Право пользования предметом аренды признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС (кроме случаев,

предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины, сборы; акциз;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается методом ФИФО.

Доходы.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5, 17 ПБУ 9/99)

Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи". (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в 2023 году ведется в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению

на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Резервы.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- по выплате отпускных;
- по выплате вознаграждений.

Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с

другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В 2023 году ошибок прошлых лет выявлено не было.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка (Пояснение № 3.1)

Основным видом деятельности Общества в 2023 году была - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код 45.31.

Выручка Общества за 2023 год составила 5 106 177 тыс. рублей, в том числе от реализации:

- покупных товаров 5 106 177 тыс. рублей, что составляет 100% от общей выручки.

Себестоимость продаж (Пояснение № 3.2)

В составе себестоимости продаж отражена покупная стоимость товара.

Себестоимость продаж за 2023 год составила 4 001 559 тыс. рублей:

- 4 001 559 тыс. рублей составляет 100% расходов, связанных с приобретением товаров.

Коммерческие расходы (Пояснение № 3.3)

Коммерческие расходы за 2023г составили 159 012 тыс. рублей. В т.ч. :

- оплата труда – 58 989 тыс. рублей
- представительские расходы – 20 777 тыс. рублей
- услуги по хранению – 7 989 тыс. рублей
- экосбор – 9 409 тыс. рублей
- командировочные расходы – 8727 тыс. рублей
- амортизация- 7 548 тыс. рублей
- компенсация за использо. личного транспорта – 4 355 тыс. рублей
- бухгалтерское сопровождение – 4 800 тыс. рублей
- рекламные расходы – 9 800 тыс. рублей

Прочие доходы и расходы (Пояснение № 3.4.)

Прочие доходы за 2023г составили –157 606 тыс. рублей, в т.ч.:

- курсовые разницы – 128 485 тыс. рублей
- доходы связанные с переоценкой внеоборотных активов – 99 тыс. рублей
- прочие внереализационные доходы –15 363 тыс. рублей

Прочие расходы за 2023г составили –587 818 тыс. рублей, в т.ч.:

- курсовые разницы – 208 553 тыс. рублей
- налоги и сборы (гос.пошлина) – 3 тыс. рублей
- прочие внереализационные расходы (отклонение курса от продажи иностранной валюты, премия покупателю по результатам продаж) – 366 184 тыс. рублей
- прочие косвенные расходы (списание выделенного НДС) – 136 тыс. рублей

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль (Пояснение № 3.5)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	513 738	67 353
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	102 748	13 471
3.		Постоянные налоговые обязательства (активы)	6 232	516
4.		Изменение отложенные налоговых активов	1 210	2 009
5.		Изменение отложенных налоговых обязательств	3621	2 437
6	2412	Итого отложенный налог на прибыль (п.4 -п.5)	26	428
7	2411	Текущий Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.6)	109 005	13 559
8.	2410	Налог на прибыль (стр.6+стр.7)	108 979	13 987

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Чистая прибыль (убыток) (Пояснение № 3.6)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Чистая прибыль за 2023 год составила 404 759 тыс. рублей.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Основные средства (Пояснение № 4.1)

Информация о наличии и движении основных средствах раскрыта в п. 2.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы Пояснение № 4.2).

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются в балансе развернуто.

Запасы (Пояснение № 4.3).

Информация наличии и движении запасов раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. морально устаревшие и не востребованные на рынке запасы отсутствуют, признаки обесценения запасов не выявлены, поэтому резерв на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023 г. не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность (Пояснение № 4.4).

Информация наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные дебиторы:

- Межрегиональное операционное УФК (ФТС России). -54 052 тыс. руб.
- ООО «Транзит» - 13 535 тыс. руб.
- ООО «Абсолют» - 47 468 тыс. руб.
- ООО «Сервис лайн» - 39 842 тыс. руб.
- ООО «Юнитек» - 30 787 тыс.руб.
- ООО «А1-ТК»- 12 254 тыс.руб.
- ООО «АРГЕНТУМ-ИВЕНТ» - 14 360 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлена. Резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты (Пояснения № 4.5).

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г. отражены остатки по расчетным счетам:

- рублевым в сумме – 288 044 тыс. руб.
- валютным в сумме – 126 084 тыс. руб.

Уставный капитал (Пояснение № 4.6).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. оплачен полностью и составил тыс. руб. Изменения уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 г. не происходило.

Добавочный капитал (Пояснение № 4.7).

Добавочный капитал создан в соответствии с учредительными документами и по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 016 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (Пояснение № 4.7.1).

По состоянию на 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составила 173 255 тыс. руб.

В 2023г. единственному участнику выплачивались дивиденды на основании Решения № 4 Единственного Участника ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС от 11.08.2023г.:

-чистая прибыль полученная по итогам года 2022г., в размере 53 366 тыс. рублей, с учетом убытка 1 521 тыс. рублей полученного в 2021г., путем выплаты дивидендов с сумме 51 845 тыс. рублей.

- чистая прибыль по итогам 6 мес.2023г., в размере 338 516 (оставить в обществе на будущие расходы 107 013 тыс.рублей), выплатить 231 503 тыс. рублей.

Налог с дивидендов уплачен в бюджет РФ в полном объеме и в соответствии со сроками установленными законодательством РФ.

Отложенные налоговые обязательства (Пояснения № 4.8).

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Прочие обязательства (Пояснение № 4.9).

В составе прочих обязательств по строке 1450 отражено обязательство по аренде в сумме 8 481 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (Пояснение № 4.10).

Информация наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные Кредиторы Общества:

- ООО «AEOLUS TYRE CO., LTD» - 743 601 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.
- ООО «Битайр» - 34 195 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.
- ООО «НША» - 21 083 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.
- Лозин В.Н. – 12 683 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.
- ООО «ТРАКТРЕЙЛЕРСЕРВИС СПБ» - 12 362 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.
- ООО «Шининвест» - 32 835 тыс.руб. на условиях отсрочки платежа.

Оценочные обязательства (Пояснение № 4.11).

Информация наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает оценочные обязательства:

По оплате отпусков и премий по итогам года. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством РФ за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Остаток оценочного обязательства на 01.01.2023 на сумму – 6 961 тыс. рублей

В 2023г признано оценочное обязательство на сумму -28 494 тыс. рублей

Остаток оценочного обязательства на 01.01.2024 на сумму – 27 385 тыс. рублей

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

По строке 4119 НДС свернуто в сумме 763 464 тыс.рублей.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

6. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное наименование (ФИО)	Место нахождения (проживания)	Основанием в силу которого лицо признается аффилированными	Дата наступления основания	Доля участия
1	ОАО "ШИНЫ АЕОЛУС"	зарегистрированное 01.12.1998г. под номером 91410000712634853 0, орган регистрации: КНДР, г. Цзянодуннань, №48	Решение о создании юридического лица	С момента создания	100%
2	Цзин Ци	Разрешение на раскрытие информации не получено	Исполнительный орган	06.12.2021г	-

В отчетном году основными операциями со связанными сторонами являлись: основной поставщик товара ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» - «ОАО "ШИНЫ АЕОЛУС"» - который является учредителем (100%) ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС».

Все хозяйственные операции со связанными сторонами производились в рамках заключенных договоров на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, с применением рыночных цен.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами в 2023 г. не производились.

Операций по безвозмездной передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» и связанными сторонами в 2023 году не было.

Основному управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам. Размер вознаграждения управленческому персоналу за 2023 год составил:

- оплата труда 45 708 тыс. руб.
- начисленные на нее взносы – 9 960 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не формировались и не выплачивались.

По оплате труда задолженности на 31.12.2023г. нет.

7. Судебные дела и иные процедуры правового характера.

По состоянию на 31.12.2023 судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

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.

8. Государственная помощь

В 2023 году Общество субсидии, субвенции и бюджетные кредиты не получало из бюджета.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов РФ, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США, евро, китайскому юаню. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Неконтролируемое колебание курса валюты может оказать влияние на размер доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте.

Иных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010

В 2023 году не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

13 . Информация по прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02

В 2023 году ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» деятельность не прекращала, в 2024 году прекращение деятельности не планируется. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

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.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков и премий. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 4.11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года повысились к уровню конца 2022 года на 351 393 тыс. руб., в результате чистая прибыль на 31.12.2023 г. составила 404 759 тыс. руб.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «АЕОЛУС ТАЙР РУС» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной

деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

16.Заключительные положения.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность хозяйствующих субъектов продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022 года привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество не пользовалось мерами поддержки бизнеса.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые

органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

Цзин Ци



«29» марта 2024 г.