KERAMA MARAZZI

ООО «БАЛТКЕРАМА»
197198, Санкт-Петербург,
Большой пр. П.С., дом 30,лит.А, пом.3-Н
Тел. \ факс: (812) 655-62-16
ИНН 7813117135 КПП 781301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «БАЛТКЕРАМА» За 2020 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТКЕРАМА»
2	Сокращенное наименование	ООО «БАЛТКЕРАМА»
3	Место нахождения	197198 г.Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом №30, литера А, помещение 3-Н
4	Генеральный директор	Исаева Наталья Юрьевна
5	Главный бухгалтер	Баташева Елена Андреевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027806870365
7	Дата регистрации	10 июня 1999г.
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7813117135/781301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	05.12.2015г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	Оптовая, розничная торговля

12 Единственным Участником Общества является:

Юридическое лицо: ООО «КЕРАМА ЦЕНТР» -100% уставного капитала.

13. Устав Общества зарегистрирован 20 марта 2018г. МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

14. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Коллегиальным органом управления Общества- совет директоров.

15. У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

16. Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов.

17. ООО «БАЛТКЕРАМА» имеет семь обособленных подразделений:

-склад керамической плитки-зарегистрирован как обособленное подразделение в Выборгском районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение склада, расположенное по адресу:
г. Санкт-Петербург, пос. Парголово, Горское шоссе, д.6, лит. С
ООО «Осиновая роща» по договору аренды № 2283-ОР-СкЗ от 06.03.2015г.

-магазин розничной торговли зарегистрирован как обособленное подразделение в Центральном районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение магазина, расположенное по адресу:
г. Санкт-Петербург, переулок Джамбула, д16/25 лит. А у ООО «Керама Марацци» по договору аренды нежилого помещения 15/18-БКД от 01.01.2018г.
Обособленное подразделение закрыто 05.06.2020г.

-магазин розничной торговли зарегистрирован как обособленное подразделение в Адмиралтейском районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение магазина, расположенное по адресу:
г. Санкт-Петербург, Спасский переулок, д.9/24 у ООО «Керама Марацци»
по договору аренды нежилого помещения 15/18-БКС от 01.01.2018г.

-магазин розничной торговли зарегистрирован как обособленное подразделение в Приморском районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение магазина, расположенное по адресу:
г. Санкт-Петербург, Савушкина ул.д.118 у ИП Озерова М.Г. по договору аренды 15/20 от 01.01.2020г.

-магазин розничной торговли зарегистрирован как обособленное подразделение в Кировском районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение магазина, расположенное по адресу:
г. Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.57 у ООО «Керама Марацци»
по договору аренды нежилого помещения 13/18-2-БКП от 01.01.2018г.

-магазин розничной торговли зарегистрирован как обособленное подразделение в Выборгском районе г. Санкт-Петербурга.
Общество арендует помещение магазина, расположенное по адресу:
г.Санкт-Петербург, пр.Просвещения,75 у ООО «Фидус» по договору аренды нежилого помещения 07/02-2019 от 07.02.2019г.

Общество арендует помещение офиса и магазина, расположенных по адресу: Г. Санкт-Петербург, Большой пр-кт П.С., дом 30, литера А, помещение 3-Н у ИП Черепанова Л.А. по договору аренды № 19/08/16 от 19.08.2016г.

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество не обладает исключительным правом на товарные знаки, в соответствии с договором о дистрибьютерской деятельности является дистрибьютером по реализации продукции под товарным знаком KERAMA-MARAZZI, выпускаемой на предприятиях ООО «Керама Марацци». Общество не является членом саморегулируемых организаций.

19. Организацией открыты следующие банковские счета:

Банк	*Реквизиты банка*	*счет*	*№ счета*
АО «ЮниКредит Банк»	119034,Москва, Пречистинская наб.,9 к/с 301 01810300000000545 БИК 044525545	Расчетный	40702810420010001518
Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России» г. Санкт-Петербург	191124,СПб,Красного Текстильщика ул.,д. 2 301 01810500000000653 **БИК** 04403 653	Расчетный	40702810155200144888

21. У ООО «БАЛТКЕРАМА» нет дочерних и зависимых обществ.

22. Численность работников на 31.12.2020г. составляет 109 человек.

23. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством ООО «БАЛТКЕРАМА» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ООО «БАЛТКЕРАМА»

ООО «БАЛТКЕРАМА» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом

Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией. Бухгалтерия в организации является структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в центральной бухгалтерии. п.3. ст.7 ФЗ «О бухгалтерском учете».

В рабочий план счетов бухгалтерского учета по мере необходимости вводятся дополнительные синтетические и аналитические счета (включая балансовые и забалансовые счета).

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) способом двойной записи.

Основание: Федеральный закон от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункты 8 и 9 «Положения о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МФ от 29.07.98 №34Н (в редакции приказа от 24.12.2010 № 184н); пункт 5/ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» (Приказ МФ РФ от 09.12.98 № 60Н).

Основание: Пункт8 ПБУ 10/99 «Учет расходов организации» (Приказ МФ РФ от 06.05.99 № 33Н).

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8.3».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001г. № 26н (далее ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Исключение составляют персональные и портативные компьютеры Dell, не допускающие последующую модернизацию и/или изменение аппаратной конфигурации (независимо от стоимости), они учитываются в составе основных средств. Срок полезного использования компьютеров Dell – 36 месяцев.

Срок полезного использования новых объектов устанавливается согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1);

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

Установленный срок полезного использования объекта при принятии его к учету является оценочным значением и подлежит ежегодной проверке на предмет соответствия реальности оставшегося срока службы (с соответствующим перспективным отражением в учете уточнения оставшегося срока службы).

Основание. Пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»; пункты 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Способ начисления амортизации-линейный. Данное положение не будет изменено в 2021 году.

Учет приобретения материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение.

Приобретаемые товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретения складывается из стоимости, установленной условиями договоров и ТЗР.

Оценка всех финансовых активов при их выбытии производится по первоначальной стоимости.

Основание. Пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет выручки от реализации товаров определяется по мере отгрузки товаров покупателю.

Списание ТМЦ (кроме товаров) осуществляется по средней себестоимости, для списания товаров используется метод ФИФО.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счетов 20, 44.01.1.

Расходы на продажу опт отражаются на счете 90.07 в результате закрытия счетов 20,44.01.1 в части косвенных расходов в полном объеме.

Скидки, предоставленные покупателям без изменения цены товара, вознаграждение за достигнутый объем продаж в отчетном году, учитываются на счете 91.2.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число каждого месяца.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов. Указанный резерв создается Обществом ежемесячно, по состоянию на последний календарный день отчетного месяца, индивидуально по каждому сотруднику предприятия.

Общество создает резервы под выплату 13(14) заработной платы и под выплату годового бонуса. Указанный резерв формируется путем ежемесячных отчислений в размере 1/12 от предполагаемой общей суммы выплаты вознаграждения за год. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых платежей, рассчитанную исходя из ставок, установленных законом на текущий год.

Общество создает резерв SM, который является оценочным резервом и рассчитывается в зависимости от оборачиваемости товара. Чем дольше товар лежит на складе, тем больший процент резерва по нему начисляется. Методика расчета резерва SM базируется на требованиях учетной политики Группы.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования. Страхование учитывается на счете 76.

Формирование информации о доходах от обычных видов деятельности осуществляется на счетах 90.1.1,90.1.2 в разрезе номенклатур, включающих выручку от продажи товаров, услуг, доходы от аренды.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках (п.25 Приказа №34н) Контроль за хозяйственными операциями и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется генеральным директором.

В основу модели организации налогового учета в 2020 году был заложен принцип его максимального сближения с бухгалтерским учетом.

Методика ведения учета расчетов по налогу на прибыль-применение ПБУ 18/02.

Способ определения величины текущего налога на прибыль -на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом
величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг, имущественных прав.

25. Основные финансовые показатели:

тыс. руб.

Показатель	*Сумма за отчетный год (на 31.12.2020г.)*	*Сумма за предыдущий год (на 31.12.2019г.)*
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	1361937	1174968
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-1108318	-949549
Прибыль (убыток) от продаж	53260	32131
Прибыль (убыток) до налогообложения	51757	21831
Дебиторская задолженность на отчетную дату	115816	72860
Кредиторская задолженность на отчетную дату	44870	74024
Чистые активы на отчетную дату	143217	102266
Рентабельность продаж	3,9 %	2,7%
Общая рентабельность фин-хоз. деят-ти	3,8 %	1,9%

26. Основными покупателями Общества являются:

ООО «ТД Линкер» - продажи в 2020 г на сумму 156957905 руб, в том числе НДС 20%, что составляет 9,5% от общего объема продаж за 2020 год;
ООО "Сэтл Строй" – продажи в 2020 г на сумму 156469326 руб, в том числе НДС 20%, что составляет 9,5% от общего объема продаж за 2020 год;
ООО «Гранит ЦС»– продажи в 2020г на сумму 81030337 руб, в том числе НДС 20%, что составляет 4,9% от общего объема продаж в 2020 году.
ООО «Максидом» - продажи в 2020 году на сумму 63879033 руб.,в том числе НДС 20%, что составляет 3,9% от общего объема продаж в 2020 году.
ООО «Сделай своими руками Северо-Запад»- продажи в 2019г. на сумму 49806865 руб. в том числе НДС 20%,что составляет 3,0 % от общего объема продаж в 2020 году.

27. Основным поставщиком продукции является ООО «Керама Маранци», входит в MARAZZI Group of Companies. Сумма оборота в 2020г. Составила 995084680 тыс. руб. без НДС.
ООО «Керама Маранци» является акционером ООО «КЕРАМА ЦЕНТР».

28. Информация о займах и кредитах:

Общество пользовалось займами в 2020г.на сумму 34276,8 тыс.руб. Займ был выдан ООО «Керама Маранци» согласно договору №4 от 01.09.2017г.

29. Информация на забалансовых счетах:

На забалансовом счете 011 отражены стенды, сданные в аренду покупателям на сумму 13129 тыс. руб.

30. Дивиденды в 2020г. не выплачивались.

31. Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны (наименование, ФИО)	*Правовой статус*	*Характер взаимоотношений*	*Сумма оплаты*
ООО «Керама Центр»	Участник		
ООО «Керама Маранци»	Принадлежность к группе	Договор поставки	*1232555 т.р.*
Лобанов Александр Николаевич	Председатель Совета директоров		
	Лицо, ответственное за корпоративное управление Общества		
Новикова Лариса Витальевна	Член Совета директоров		
Хершманн Алессандро	Член Совета директоров		
Исаева Н.Ю.	Генеральный директор	Трудовые отношения	*Согласно трудовому договору, решению собственника*

32. Состав высшего управленческого персонала:

- Генеральный директор – Исаева Наталья Юрьевна
- Главный бухгалтер – Баташева Елена Андреевна

За 2020 год высшему управленческому персоналу выплачена зарплата в сумме 5273,5 тыс. руб, премия на сумму 1940,5 тыс.руб.
Сумма страховых взносов составила 1452,9 тыс. руб.

33. Формирование резервов

На конец 2020 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:
- на оплату отпусков в сумме 4551 тыс.руб.
- по сомнительным долгам в сумме 2656 тыс.руб.

34. Информация по налогу на прибыль

Условный расход за минусом условного дохода по налогу на прибыль составляет: 11554 тыс.руб.

Изменение налогового актива и обязательства- 15 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет -455 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составляет 10791 тыс.руб.

35. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде.

35.1 Раскрытие информации по стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

По стр. 1150 «Основные средства» отражены остаточная стоимость основных средств, оборудования к установке и незавершенные капитальные вложения на сумму 40880 тыс. руб.

36. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

37. Информация о сегментах

В ООО «БАЛТКЕРАМА» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор Исаева Н.Ю.

Дата 15.03.2021г.