

# Пояснения к Бухгалтерскому (финансовому) балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

## I. Общие положения

### 1. Регистрационные данные Общества.

Полное наименование организации на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Дюравит Рус».**

Полное наименование организации на иностранном языке: **Gesellschaft mit beschränkter Haftung Duravit Rus.**

Сокращенное наименование организации на русском языке: **ООО «Дюравит Рус».**

Сокращенное наименование организации на иностранном языке: **Duravit Rus GmbH.**

ИНН/КПП: **7716735400 / 773401001**

Генеральный директор: **Раймер Симон**

Юридический и фактический адрес: **123290, Москва г, Шелепихинская наб, дом 34, корпус 2, офис 8**  
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 23.01.2013 года за №1137746039045 (ОГРН).  
Свидетельство – серия 77 №015355797.

ООО «Дюравит Рус» в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) присвоен номер – 12300 – «Общество с ограниченной ответственностью»; в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС) – 23 – «Собственность иностранных юридических лиц».

Учредителем ООО «Дюравит Рус» является компания Дюравит Акциенгезелльшафт (Duravit AG, страна регистрации – Федеративная Республика Германия, место нахождения – Вердерштрассе 36, 78132 Хорнберг, Германия, зарегистрированная в участковом суде Фрайбург под регистрационным номером HRB680291, налоговый номер DE143052417), которая владеет 100% долей уставного капитала ООО «Дюравит Рус» в размере 4 000 000 руб. Уставный капитал в отчетном периоде полностью оплачен и не изменился.

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур Экстерн».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Дюравит Рус» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 (Пункт 6,25,37 ПБУ 4/99)).

Конечные бенефициары, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать его действия:

- 1) Грегор Грайнерт / Gregor Greinert, Вердерштрассе, 50, 68165 Мангейм, 359 997 акций = 75% - 3 акции;
- 2) Ютта Грайнерт / Jutta Greinert, Вердерштрассе, 50, 68165 Мангейм, 1 акция;
- 3) Клаус Грайнерт / Klaus Greinert, Вердерштрассе, 50, 68165 Мангейм, 1 акция;
- 4) Майкл Пипер / Michael Pieper, 02.05.1946 г. Хергисвиль, Швейцария 120 001 акция = 25% + 1 акция.

### 2. Виды деятельности общества.

Основными видами деятельности ООО «Дюравит Рус» являются:

- 1) Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла;
- 2) Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью;
- 3) Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;

- 4) Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе из фарфора и фаянса в специализированных магазинах.

### **3. Сведения об обособленных подразделениях Общества.**

ООО «Дюравит Рус» не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

### **4. Структура органов управления Общества.**

Руководящими и контролирующими органами Общества являются:

- = Общее собрание участников Общества;
- = Генеральный директор Общества;
- = Наблюдательный совет.

С 05.04.2019 на основании Протокола №10 заседания Наблюдательного Совета от 10.01.2019 Генеральным директором Общества назначен Раймер Симон.

Ведение бухгалтерского учета Общества на основании Договора об оказании услуг №3717/1-1 от 05.10.2018 года осуществляет ООО «Аккаунтор Раша» (ИНН 7842531615).

### **5. Общая информация.**

Численность работающих в ООО «Дюравит Рус» на 31.12.2021 составила 10 человек.

Численность работающих в ООО «Дюравит Рус» на 31.12.2020 составила 9 человек.

Численность работающих в ООО «Дюравит Рус» на 31.12.2019 составила 7 человек.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Дата	EUR	USD
31.12.2021	84,0695	74,2926
31.12.2020	90,6824	73,8757
31.12.2019	69,3406	61,9057

## **II. Основные аспекты учетной политики 2021 г.**

### **1. Учет основных средств.**

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организации за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года №1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526, от 27.12.2019 N 1924).

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов отчетного периода.

Остаточная стоимость при их выбытии отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Переоценка основных средств не производится.

## **2. Учет товаров.**

В составе товаров учитываются материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) организацией для продажи.

Единицей учета товара признается номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

б) таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

Не включаются в фактические затраты на приобретение товаров общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товаров.

## **3. Учет материалов.**

В составе материально-производственных запасов организацией учитываются активы:

а) используемые для управленческих нужд;

б) используемые в качестве материалов при ведении торговой деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров) и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

## **4. Учет расходов и доходов.**

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления платежа (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров, агентское вознаграждение.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Доходы отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

#### **5. Учет расходов будущих периодов.**

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- а) расходы на страхование;
- б) лицензии;
- в) расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- г) прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

#### **6. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Информация о постоянных и временных разницах не формируется и не отражается в бухгалтерском учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется 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.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников Общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного периода в обычном порядке, т.е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

#### **7. Оценочные обязательства.**

В организации создаются следующие резервы и оценочные обязательства:

- а) резервы сомнительных долгов;
- б) резервы на оплату отпусков;
- в) резервы на выплату годового вознаграждения;
- г) прочие резервы предстоящих расходов.

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

Критерии оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности (в т.ч. по выданным авансам):

- = отсутствие гарантий, предусмотренных договором;
- = нарушение сроков, установленных договором на 45 календарных дней.

Размер резерва устанавливается в зависимости от срока возникновения сомнительной задолженности:

- более 90 дней – 100% от суммы задолженности;
- от 45 до 90 дней – 50% от суммы задолженности;

менее 45 дней – не увеличивают сумму резерва.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам производится исходя из количества неиспользованных дней на конец каждого месяца по стоимости каждого дня по среднему заработку и дополняется страховыми взносами по среднегодовой ставке.

Резервы на выплату годового вознаграждения работникам создаются в случае, если локально-нормативными актами или трудовыми контрактами с сотрудниками предусмотрены выплаты ежегодных вознаграждений по итогам работы за год.

В начале отчетного года организация оценивает указанные в нормативных актах или трудовых контрактах показатели выплаты ежегодных вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство по предстоящей оплате вознаграждений по итогам работы за год подлежит начислению согласно достигнутых показателей с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

## **8. Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями, и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России №66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- а) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- б) доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется 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.

## **9. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

В соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывает значительное влияние юридическое и (или) физическое лицо;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной, с учетом требования приоритета содержания перед формой (п.9 ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде организации проводила операции со связанными сторонами, то в пояснительной записке по каждой связанной стороне раскрывается как минимум следующая информация (п.10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с п.6 ПБУ 11/2008);

- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

#### 10. Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, т.к. ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте продажи товаров. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

#### 11. Прочие положения.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- а) изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- б) разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- в) существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.)

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

### III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год:

1. На основании приложения 3, а также пункта 6 к §4 Договора об официальном дилерстве №б\н от 01.01.2016 заключенного с материнской компанией Дюравит Акциенгезелльшафт (Duravit AG, страна регистрации – Федеративная Республика Германия, место нахождения – Вердерштрассе 36, 78132 Хорнберг, Германия, зарегистрированная в участковом суде Фрайбург под регистрационным номером HRB680291, налоговый номер DE143052417), компания ООО «Дюравит Рус» осуществляет продажу товаров под брендом **DURAVIT (ДЮРАВИТ)**, в том числе все существующие и будущие серии. Вознаграждение за использование бренда включено в стоимость продукции.

Дополнительных платежей за пользование брендом Общество не осуществляет.

2. Данные по приобретенным и выбывшим основным средствам:

Основные средства				
Период	Приобретение ОС	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Выбытие ОС	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)
2021 год	Ноутбук Lenovo ThinkPad T14s G120T0001DRT Ноутбук Intel Core, 16384 Мб, черный (Соломатин М), 00-000027	109,00		
	Телефон Appel iPone SE 128G Белоусов, 00-000028	41,00		
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T14s G1	98,00		

	20T00043RT    Intel Core i5 10210U, 1.6 GHz - 4.2 GHz, 8192 Mb, 14", 00-000029			
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen 1 20S00058RT    Intel Core i7 10510U, 1.8 GHz - 4.9 GHz, 16384 Mb, 1, 00-000030	126,00		
2020 год	Телефон Samsung N9750 Galaxy Note10+ Duos LTE12/256Gb, инв. номер 00-000021	51,00	Skoda Octavia A5, 2013г, черный, рег. номер А 125 РХ 197, инв. номер 000000003	805,00
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s 20NX000DRT intel Core, 16384 Mb, черный (Раймер), инв. номер 00-000023	128		
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s 20NX000FRT intel Core, 16384 Mb, черный (Яковенко), инв. номер 00-000024	101,00		
	Ноутбук HP 250 G7 Intel Core i5 1035G1 Мх-2048 Мб, серебристый, инв. номер 00-000025	58,00		
2019 год	Компьютер ACER Veriton ES2710G. Intel Core i5 7400, DDR 4 ГБ, инв. номер 00-000013	47,00	Opel Astra Sport Tourer (8613), 2013г, черный, рег. номер Х061РТ77, инв. номер 000000006	735,00
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T480s(20L7004NRT) intel Core i78550U, 16384Мб, 256G, Black (Белоусов Я), инв. номер 00-000015	93,00		
	Ноутбук Lenovo ThinkPad T480s(20L7004NRT) intel Core i78550U, 16384Мб, 256G, Black (Кличева), инв. номер 00-000016	93,00		
	Телевизор LG 60UU640C LED TV 60 4K UHD 350cd/m2, инв. номер 00-000017	52,00		
	Skoda Octavia Style 1.8 TSI(180 л.с.) авт.7 - (DSG) T639HK799, инв. номер 00-000014	1 400,00		
	Стенд для унитаза Duravit с ТВ дисплеем 10, инв. номер 00-000020	48,00		
	Стенд с ТВ дисплеем 10 для унитаза Duravit, инв. номер 00-000019	51,00		
	Стенд с ТВ дисплеем 10 и рециркуляцией воды для унитаза Duravit, инв. номер 00-000018	70,00		

3. Неамортизируемые основные средства отсутствовали.

4. Объекты основных средств, полученные в лизинг, на отчетную дату отсутствовали.

5. На отчетную дату в аренде у Общества по договору субаренды помещения от 27.07.2020 г. с ООО «THE DOM» числится офисное помещение фактической площадью 163,944 кв. метра, расположенное по адресу: 123290, Москва г, Шелепихинская наб, дом 34, корпус 2.

Данные о балансовой стоимости арендованных основных средств	Стоимость (тыс. руб.)		
	2021 год	2020 год	2019 год
Офисное помещение 163,944 кв. м, расположенное по адресу: 123290, Москва г, Шелепихинская наб., дом 34, корпус (аренда)	10 343,00	10 328,00	-
Офисное помещение 167,7кв. м по адресу пр. Серебрякова, д. 6 (аренда)	-	-	5 303,00
<b>Всего:</b>	<b>10 343,00</b>	<b>10 328,00</b>	<b>5 303,00</b>

6. Прочие оборотные активы:

Виды имущества (расходов), включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.) Дополнительная информация
---	--

	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Расходы будущих периодов (страхование ОСАГО, КАСКО, страхование гражданской ответственности, ДМС)</i>	384,00	424,00	295,00
<b>Всего:</b>	<b>384,00</b>	<b>424,00</b>	<b>295,00</b>

**7. Прочие внеоборотные активы:**

Виды имущества (расходов), включенных в состав прочих внеоборотных активов	Стоимость (тыс. руб.) Дополнительная информация		
	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Расходы будущих периодов (Лицензии DIP мобильное приложение, расширенная гарантия Lenovo On-Site)</i>	5,00	14,00	25,00
<b>Всего:</b>	<b>5,00</b>	<b>14,00</b>	<b>25,00</b>

**8. Финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют.**

**9. Информация о денежных счетах Общества (тыс. руб.):**

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
<i>Денежные средства на банковских счетах в рублях</i>	154 103,00	117 318,00	40 918,00
<i>Денежные средства на банковских карточных счетах в рублях</i>	948,00	369,00	318,00
<i>Денежные средства на валютных счетах</i>	-	-	-
<b>Всего:</b>	<b>155 052,00</b>	<b>117 687,00</b>	<b>41 236,00</b>

**10. Государственной помощи в отчетном периоде Общество не получало.**

**11.** Данные об остатке товара на балансе у Общества, являющийся до момента его оплаты предметом залога Дюравит Акциенгезелльшафт по договору №б/н от 01.01.2016 г.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)		
	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Остаток товара, являющийся предметом залога Дюравит Акциенгезелльшафт, до момента его оплаты по договору №б/н от 01.01.2016 г.</i>	917,00	672,00	718,00
<b>Всего:</b>	<b>917,00</b>	<b>672,00</b>	<b>718,00</b>

**12. Отложенные налоги.**

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н (в ред. Минфина России от 20.11.2018 N 236н).

В связи с новой редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н (в ред. Минфина России от 20.11.2018 N 236н) показатели отчетности были приведены в сопоставимый вид.

Показатель	2020 год	2020 год	2019 год
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	12 489,00	23 820,00	7 360,00
<i>Текущий налог на прибыль</i>	(4 147,00)	(6 268,00)	(3 862,00)
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	(506,00)	(1 191,00)	618,00
<i>Условный расход по налогу на прибыль</i>	-	-	3 786,00
<i>Условный доход по налогу на прибыль</i>	-	-	2 315,00
<i>Постоянное налоговое обязательство</i>	-	-	1 773,00

<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	-	-	672,00
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	-	-	(54,00)

### 13. Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Стоимость чистых активов</i>	39 845,00	30 997,00	13 446,00
<i>Уставный капитал</i>	4 000,00	4 000,00	4 000,00

### 14. Выручка и прочие доходы.

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Выручка, полученная неденежными средствами в отчетном периоде, отсутствует.

Сумма выручки показывается за минусом бонусов, предоставленных покупателям по условиям договоров.

Виды и суммы выручки (тыс. руб.):

Виды выручки	Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла	Агентское вознаграждение
<b>2021 год</b>		
<i>Выручка</i>	562 186,00	405,00
<i>Бонус покупателям</i>	- 14 044,00	
<i>Себестоимость продаж</i>	- 456 451,00	-
<i>Валовая прибыль</i>	91 691,00	405,00
<b>2020 год</b>		
<i>Выручка</i>	398 038,00	383,00
<i>Бонус покупателям</i>	- 7 857,00	
<i>Себестоимость продаж</i>	- 302 031,00	-
<i>Валовая прибыль</i>	88 150,00	383,00

Виды и суммы прочих доходов (тыс. руб.):

Виды прочих доходов	2021 год	2020 год
<i>Курсовые разницы</i>	66,00	1,00
<i>Прочие доходы от выбытия основных средств</i>	0,00	250,00
<i>Прочие доходы от безвозмездно полученного имущества</i>	1,00	8,00
<i>Восстановление оценочных обязательств</i>	1 010,00	9 362,00
<i>Прочие доходы</i>	234,00	-
<i>Корректировка реализации прошлого года</i>	2 865,00	1 439,00
<b>Всего:</b>	<b>4 175,00</b>	<b>11 061,00</b>

### 15. Коммерческие, управленческие расходы и прочие расходы.

Ведение бухгалтерского учета расходов и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Состав коммерческих расходов (тыс. руб.):

Наименование статей	2021 год	2020 год
<i>Оплата труда</i>	14 496,00	11 628,00

<i>Резерв по отпускам</i>	2 065,00	1 804,00
<i>Маркетинговые расходы</i>	6 906,00	7 630,00
<i>Услуги по хранению товара</i>	66,00	136,00
<i>Сертификация товара</i>	1 553,00	1 144,00
<i>Транспортные расходы</i>	8 072,00	7 267,00
<i>Страховые взносы</i>	3 965,00	3 143,00
<i>Расходы на содержание автомобилей</i>	1 785,00	1 100,00
<i>Командировочные расходы</i>	2 039,00	1 013,00
<i>Консультационные услуги</i>	560,00	1 361,00
<i>Рекламные расходы</i>	5 767,00	4 939,00
<i>Представительские расходы</i>	3 747,00	3 660,00
<i>IT-обслуживание (Дюравит АГ)</i>	931,00	602,00
<i>Услуги связи (телефон, интернет)</i>	325,00	475,00
<i>Амортизация</i>	904,00	847,00
<i>Медицинское страхование</i>	822,00	637,00
<i>Страхование гражданской ответственности</i>	180,00	139,00
<i>Страхование автомобилей</i>	196,00	215,00
<i>Уборка помещений</i>	3,00	35,00
<i>HR сервисное обслуживание (Дюравит АГ)</i>	1 505,00	1 400,00
<i>Офисные расходы</i>	435,00	506,00
<i>Услуги почты</i>	0,00	24,00
<i>Расходы по IT-обслуживанию</i>	174,00	55,00
<i>Коммунальные услуги</i>	0,00	17,00
<i>Курьерские услуги</i>	246,00	189,00
<i>Ремонт, прочие расходы на офис</i>	1 412,00	0,00
<i>Сервисное обслуживание</i>	1 543,00	0,00
<i>Прочие расходы</i>	230,00	441,00
<b>Всего:</b>	<b>59 927,00</b>	<b>50 407,00</b>

Состав управленческих расходов (тыс. руб.):

<b>Наименование статей</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
<i>Аренда офиса</i>	3 831,00	3 661,00
<i>Аудиторские услуги</i>	980,00	884,00
<i>Ведение бухгалтерского учета</i>	5 469,00	4 440,00
<i>Заработная плата управленческого персонала</i>	8 811,00	8 097,00
<i>Страховые взносы, начисленные на суммы выплат управленческому персоналу</i>	17,00	16,00
<b>Всего:</b>	<b>19 108,00</b>	<b>17 098,00</b>

Виды и суммы прочих расходов (тыс. руб.):

<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
<i>Курсовые разницы</i>	1,00	9,00
<i>Оплата членских взносов</i>	119,00	84,00
<i>Начисление НДС по рекламным материалам</i>	0,00	15,00
<i>Расходы на услуги банков</i>	546,00	352,00
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	741,00	5 987,00
<i>Списание НДС на прочие расходы</i>	57,00	25,00
<i>Корректировки реализации прошлых лет</i>	3 185,00	1 776,00
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	0,00	20,00
<i>Штрафы, пени</i>	0,00	1,00
<i>Прочие расходы</i>	97,00	-
<b>Всего:</b>	<b>4 746,00</b>	<b>8 269,00</b>

Выплаты основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

<b>Виды вознаграждений</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
<i>Расходы на оплату труда, включая премии и компенсации</i>	8 811,00	8 097,00
<i>Сумма начисленных на оплату труда страховых взносов</i>	17,00	16,00
<i>Списочная численность</i>	10	9
<i>в т.ч. численность основного управленческого персонала</i>	1	1
<b>Всего:</b>	<b>8 828,00</b>	<b>8 113,00</b>

#### 16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. №43н (п.27).

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имели место (отсутствовали).

#### 17. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н.

Связанными сторонами ООО «Дюравит Рус» является материнская компания – Дюравит Акциенгезелльшафт (Dugavit AG, страна регистрации – Федеративная Республика Германия, место нахождения – Вердерштрассе 36, 78132 Хорнберг, Германия, зарегистрированная в участковом суде Фрайбург под регистрационным номером HRB680291, налоговый номер DE143052417).

Расчеты, проведенные со связанными сторонами (тыс. руб.):

<b>Виды расчетов</b>	<b>Связанные лица</b>		
	<b>Дюравит Акциенгезелльшафт</b>		
	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
<i>Перевыставляемые расходы по сервисному обслуживанию</i>	1 298,00	847,00	578,00
<i>Получен бонус</i>	0,00	0,00	13 612,00
<i>Агентское вознаграждение</i>	405,00	384,00	154,00
<i>Выставлена претензия по недостатке, некачественному товару</i>	8 057,00	7 287,00	3 071,00
<i>Приобретение товаров (работ, услуг)</i>	424 837,00	281 138,00	238 221,00

Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

<b>Виды операций</b>	<b>Дюравит Акциенгезелльшафт</b>		
	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
<i>Дебиторская задолженность</i>	1 306,00	1 978,00	15 725,00
<i>Кредиторская задолженность</i>	47 809,00	84 892,00	54 475,00

Состав наблюдательного совета ООО «Дюравит Рус»:

- 1) Г-н Мартин Винкле
- 2) Г-н Матиас Шот
- 3) Г-н Хансйорг Зинглер

Единоличный исполнительный орган ООО «Дюравит РУС» – Генеральный директор Симон Раймер.

<b>Вид начислений</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
<i>Заработная плата управленческого</i>	8 811,00	8 097,00	7 994,00

<i>персонала</i>			
<i>Страховые взносы, начисленные на суммы выплат управленческому персоналу</i>	17,00	16,00	16,00

### **18. Информация о прочих поступлениях в Отчете о движении денежных средств.**

В составе прочих поступлений (стр.4119) отражена свернуто сумма НДС по поступлениям и платежам по текущей деятельности.

### **19. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов.**

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст.13. п.4) и письмом Минфина России от 28.01.2010 №07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2009 год».

Затрат на использование энергетических ресурсов в отчетном периоде Обществом не осуществлялось.

### **20. Условные факты хозяйственной деятельности организации.**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н (в ред. Приказов Минфина России от 14.02.2012 N 23н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н).

Информация о существенных судебных разбирательствах отсутствует.

### **21. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 г. №56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствовали.

В начале 2020 года в связи с объявлением ВОЗ пандемии коронавируса (COVID-19) многие страны, в том числе Российская Федерация, принимают различные меры по недопущению распространения инфекции. Такие меры с начала пандемии коронавируса оказали существенное влияние на экономическую обстановку в мире и в Российской Федерации, снижение деловой активности.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынке существенными некорректирующими событиями, поскольку:

- 1) Не нарушена операционная деятельность;
- 2) Не нарушена цепочка поставок;
- 3) Спрос на товары, реализуемые Обществом, не снижен;
- 4) Нет трудностей с получением финансирования.

Общество подтверждает, что коронавирус (COVID-19) не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем и не способен оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

**Генеральный директор**  
**ООО «Дюравит Рус»**  
12.01.2022

**Раймер Симон**