

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГЕБЕРИТ РУС»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
1. Информация об Обществе	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
3. События после отчетной даты	13
4. Основа составления бухгалтерской отчетности	14
5. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.	14
6. Основные средства	14
7. Запасы	16
8. Дебиторская задолженность	17
9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	18
10. Капитал и резервы	20
11. Кредиторская задолженность	20
12. Налоги	21
12.1 Налог на добавленную стоимость	21
12.2 Налог на прибыль организации	21
13. Оценочные обязательства	21
14. Выручка от продаж	22
15. Расходы по обычным видам деятельности	22
16. Связанные стороны	23
17. Условные обязательства	25

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и руководству общества с ограниченной ответственностью «Геберит РУС»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Геберит РУС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 3 к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что в марте 2022 года Группой Геберит было объявлено о приостановке продаж в России. Как отмечается в Примечании 3, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 3, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

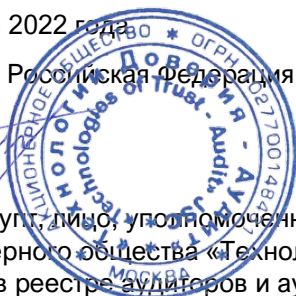
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

14 июня 2022 года

Москва, Российская Федерация

К. М. Клунтц, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906105895)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геберит РУС"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность
 иностранных юридических лиц
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 129110, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.16, стр.5
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ТрайсвогтерхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	40046029
ИНН	7702847312
по ОКВЭД 2	46.73.3
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2	Нематериальные активы	1110	6 432	1 427	3 016
2.1, 6 ПЗ	Основные средства	1150	62 455	40 709	40 056
	Итого по разделу I	1100	68 887	42 136	43 072
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1, 7 ПЗ	Запасы	1210	25 504	18 220	25 023
12 ПЗ	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	127	2 910	5 699
4.1, 4.2, 8 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	226 230	124 142	250 146
9 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 013 745	563 078	283 569
	Прочие оборотные активы	1260	4 369	3 738	3 552
	Итого по разделу II	1200	1 269 975	712 088	567 989
	БАЛАНС	1600	1 338 862	754 224	611 061

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150 010	150 010	150 010
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	741 300	436 007	323 168
	Итого по разделу III	1300	891 310	586 017	473 178
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	480	661	683
	Итого по разделу IV	1400	480	661	683
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.3, 11 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	423 431	148 306	111 992
6, 13 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	22 998	18 164	23 806
	Прочие обязательства	1550	643	1 076	1 402
	Итого по разделу V	1500	447 072	167 546	137 200
	БАЛАНС	1700	1 338 862	754 224	611 061

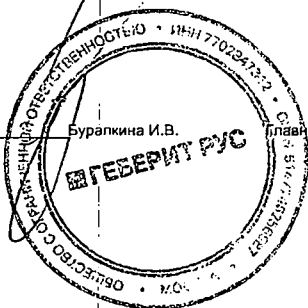
Руководитель

Буралкина И.В.

главный бухгалтер

Прокопович Е.С.

25 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геберит РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2021
40046029
7702847312
46.73.3
1 23 00/ 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
14 ПЗ	Выручка	2110	3 283 729	2 478 601
5, 15 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(2 370 079)	(1 816 008)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	913 650	662 593
5, 15 ПЗ	Коммерческие расходы	2210	(567 518)	(529 137)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	346 132	133 456
	Проценты к получению	2320	44 895	21 878
	Прочие доходы	2340	21 216	21 096
	Прочие расходы	2350	(20 739)	(26 751)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	391 504	149 679
12 ПЗ	Налог на прибыль	2410	(86 211)	(36 840)
	в том числе			
12 ПЗ	Текущий налог на прибыль	2411	(86 392)	(36 862)
12 ПЗ	Отложенный налог на прибыль	2412	181	22
	Чистая прибыль (убыток)	2400	305 293	112 839

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	305 293	112 839

Руководитель

Буралкина И.В.

Главный бухгалтер

Прокопович Е.С.

25 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геберит РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	40046029
ИНН	7702847312
по ОКВЭД 2	46,73.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

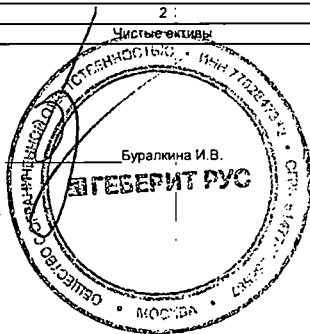
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	150 010	-	-	-	323 168	473 178
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	112 839	112 839
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	112 839	112 839
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	150 010	-	-	-	436 007	586 017
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	305 293	305 293
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	305 293	305 293
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	150 010	-	-	-	741 300	891 310

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	891 310	586 017	473 178

Руководитель

25 марта 2022 г.



Буралкина И.В.

Главный бухгалтер

Прокопович Е.С.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геберит РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность
иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	40046029
ИНН	7702847312
по ОКВЭД 2	46.73.3
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 593 723	2 670 668
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 523 404	2 537 457
9 ПЗ	прочие поступления	4119	70 319	133 211
	Платежи - всего	4120	(3 100 691)	(2 372 352)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 522 747)	(1 989 885)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(188 127)	(176 142)
	налога на прибыль организаций	4124	(147 997)	(28 561)
9 ПЗ	прочие платежи	4129	(241 820)	(177 764)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	493 032	298 316
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(41 942)	(16 793)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41 942)	(16 793)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 942)	(16 793)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	451 090	281 523
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода:	4450	563 078	283 569
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода:	4500	1 013 745	563 078
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(423)	(2 014)

Руководитель

Буралкина И.В.

Главный бухгалтер

Проколович Е.С.

25 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геберит РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	40046029
ИНН	7702847312
по ОКВЭД 2	46.73.3
по КОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	8 345	(6 918)	6 019	-	-	(1 014)	-	-	-	14 364	(7 932)
	5110	2020 г.	11 469	(8 453)	-	(3 124)	3 124	(1 589)	-	-	-	8 345	(6 918)
в том числе:													
Рекламные фото и видео ролики	5101	2021 г.	8 345	(6 918)	6 019	-	-	(1 014)	-	-	-	14 364	(7 932)
	5111	2020 г.	11 469	(8 453)	-	(3 124)	3 124	(1 589)	-	-	-	8 345	(6 918)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	3 124
в том числе:				
Рекламные фото и видео ролики	5131	-	-	3 124

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			первоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	90 764	(50 055)	38 969	(20 743)	20 743	(17 223)	-	-	108 990	(46 535)
	5210	2020 г.	79 766	(39 710)	13 922	(2 924)	2 843	(13 188)	-	-	90 764	(50 055)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	2021 г.	46 042	(30 074)	25 080	(19 486)	19 486	(6 905)	-	-	51 636	(17 493)
	5211	2020 г.	46 661	(24 286)	886	(1 505)	1 505	(7 293)	-	-	46 042	(30 074)
Офисное оборудование	5202	2021 г.	17 849	(9 259)	4 209	(999)	999	(2 731)	-	-	21 059	(10 991)
	5212	2020 г.	10 166	(5 418)	8 177	(494)	494	(4 335)	-	-	17 849	(9 259)
Прочее	5203	2021 г.	26 873	(10 722)	9 680	(258)	258	(7 587)	-	-	36 295	(18 051)
	5213	2020 г.	22 939	(10 006)	4 859	(925)	844	(1 560)	-	-	26 873	(10 722)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	18 220	-	2 436 331	(2 429 047)	-	-	х	25 504	-
	5420	2020 г.	25 023	-	1 885 693	(1 892 496)	-	-	х	18 220	-
в том числе:											
товары	5401	2021 г.	-	-	2 370 079	(2 370 079)	-	-	-	-	-
	5421	2020 г.	-	-	1 822 415	(1 822 415)	-	-	-	-	-
материалы	5402	2021 г.	18 220	-	66 252	(58 968)	-	-	-	25 504	-
	5422	2020 г.	25 023	-	63 278	(70 081)	-	-	-	18 220	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	4 020	-	-	-	-	-	-	-	-	4 020	-
	5521	2020 г.	4 429	-	-	-	-	(409)	-	-	-	4 020	-
в том числе:													
Авансы выданные поставщикам (депозит по аренде)	5502	2021 г.	4 020	-	-	-	-	-	-	-	-	4 020	-
	5522	2020 г.	4 429	-	-	-	-	(409)	-	-	-	4 020	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	127 114	(6 992)	7 097 485	-	-	(6 995 397)	-	-	-	229 202	(6 992)
	5530	2020 г.	252 058	(6 341)	5 312 534	-	-	(651) (5 437 478)	-	-	-	127 114	(6 992)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	67 590	(6 992)	4 967 818	-	-	(4 965 742)	-	-	-	69 666	(6 992)
	5531	2020 г.	109 135	(6 341)	3 528 365	-	-	(651) (3 569 910)	-	-	-	67 590	(6 992)
Авансы выданные поставщикам, подрядчикам	5512	2021 г.	30 020	-	194 414	-	-	(206 086)	-	-	-	18 348	-
	5532	2020 г.	15 620	-	159 276	-	-	(144 876)	-	-	-	30 020	-
Расчеты по прочим операциям с внутригрупповыми контрагентами	5513	2021 г.	887	-	4 103	-	-	(4 990)	-	-	-	-	-
	5533	2020 г.	88 356	-	2 448	-	-	(89 917)	-	-	-	887	-
Расчеты с бюджетом по соц.страхованию	5514	2021 г.	109	-	-	-	-	-	-	-	-	109	-
	5534	2020 г.	2 046	-	2 076	-	-	(4 013)	-	-	-	109	-
Расчеты с таможенной по таможенным платежам	5515	2021 г.	4 130	-	885 275	-	-	(882 620)	-	-	-	6 785	-
	5535	2020 г.	6 885	-	1 020 662	-	-	(1 023 417)	-	-	-	4 130	-
Расчеты по налогу на прибыль	5516	2021 г.	21 882	-	148 004	-	-	(86 393)	-	-	-	83 493	-
	5536	2020 г.	29 341	-	17 930	-	-	(25 389)	-	-	-	21 882	-
Прочая дебиторская задолженность	5517	2021 г.	2 496	-	897 871	-	-	(849 566)	-	-	-	50 801	-
	5537	2020 г.	675	-	581 777	-	-	(579 956)	-	-	-	2 496	-
Итого	5500	2021 г.	131 134	(6 992)	7 097 485	-	-	(6 995 397)	-	-	x	233 222	(6 992)
	5520	2020 г.	256 487	(6 341)	5 312 534	-	-	(651) (5 437 887)	-	-	x	131 134	(6 992)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	4 020	-	4 429	-	9 861	3 520
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 020	-	4 429	-	9 861	3 520

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность (и наоборот)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	148 306	7 242 418	-	(6 967 293)	-	-	-	423 431
	5580	2020 г.	111 992	5 174 586	-	(5 138 272)	-	-	-	148 306
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (руб. и валюта)	5561	2021 г.	21 259	495 166	-	(498 964)	-	-	-	17 461
	5581	2020 г.	15 577	395 881	-	(390 199)	-	-	-	21 259
Расчеты с внутригрупповыми поставщиками и подрядчиками	5562	2021 г.	12 164	2 146 660	-	(2 155 370)	-	-	-	3 454
	5582	2020 г.	22 102	1 765 118	-	(1 775 056)	-	-	-	12 164
Задолженность перед покупателями по премиям	5563	2021 г.	63 417	261 977	-	(278 353)	-	-	-	47 041
	5583	2020 г.	54 922	178 166	-	(169 671)	-	-	-	63 417
Прочая кредиторская задолженность (авансы от покупателей, обязательства по уплате НДС)	5564	2021 г.	51 466	4 252 222	-	(3 948 213)	-	-	-	355 475
	5584	2020 г.	19 391	2 798 559	-	(2 766 484)	-	-	-	51 466
	5565	2021 г.	-	86 393	-	(86 393)	-	-	-	-
Налог на прибыль	5585	2020 г.	-	36 862	-	(36 862)	-	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	148 306	7 242 418	-	(6 967 293)	-	x	-	423 431
	5570	2020 г.	111 992	5 174 586	-	(5 138 272)	-	x	-	148 306

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	50 040	54 612
Расходы на оплату труда	5620	188 596	175 212
Отчисления на социальные нужды	5630	43 785	40 275
Амортизация	5640	18 237	14 776
Прочие затраты	5650	266 860	244 262
Итого по элементам	5660	567 518	529 137
Покупная стоимость проданных товаров	5690	2 370 079	1 816 008
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 937 597	2 345 145

6. Оценочные обязательства

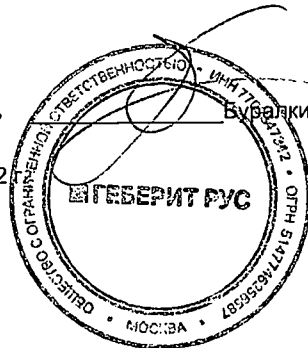
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	18 164	40 685	(35 851)	-	22 998
в том числе:						
по неиспользованным отпускам	5701	2 896	21 391	(20 583)	-	3 704
по годовым бонусам руководству	5702	2 875	2 875	(2 875)	-	2 875
по гарантийному ремонту	5703	12 393	16 419	(12 393)	-	16 419

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	23 806	39 577	(45 219)	-	18 164
в том числе:						
по неиспользованным отпускам	5711	3 087	17 642	(17 833)	-	2 896
по годовым бонусам руководству	5712	3 508	2 875	(3 508)	-	2 875
по гарантийному ремонту	5713	17 211	19 060	(23 878)	-	12 393

Руководитель

Бувалкина И.В.

25 марта 2022



Главный бухгалтер

Прокопович Е.С.

1. Информация об Обществе

**Общество с ограниченной ответственностью «ГЕБЕРИТ РУС» (далее – Общество):
ИНН 7702847312, КПП 770201001**

Юридический адрес: 129110 Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5.

Фактический адрес: 129110 Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5.

Телефон в офисе: (495) 783 83 30.

В ИФНС № 2 по г. Москвы ООО «ГЕБЕРИТ РУС» (далее – Общество) поставлено на учет 21.10.2014.

Генеральный директор – Буралкина Ирина Вадимовна.

Уставной деятельностью Общества является оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием.

В декабре 2014 года на текущий счет Общества поступил вклад в уставный капитал в размере 150 010 тыс. руб.

Хозяйственная деятельность на территории РФ осуществляется Обществом с 01.01.2015.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 75 человек, (на 31.12.2020 – 75 человек; на 31.12.2019 – 75 человек). Общество имеет обособленные подразделения в городах Санкт-Петербург, Самара, Новосибирск и Екатеринбург.

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были

впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности (временное закрытие офисов в Екатеринбурге и Санкт-Петербурге, 30% сотрудников, работающих удаленно);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов);
- внедрение системы электронного документооборота (проект «Межкорпоративный ЭДО»).

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать; и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на товарных и финансовых рынках, включая рынок иностранных валют. Был объявлен ряд санкций, ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций в Российской Федерации, что может повлиять на своевременность поставок закупаемого Обществом товара. В связи с кардинальными изменениями внешних условий для российской экономики Центральный банк Российской Федерации 28.02.2022 повысил ключевую ставку до 20% годовых, также по имеющейся информации Центральный банк Российской Федерации планирует снизить ключевую ставку в ближайшей перспективе.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Возможный эффект данных событий на будущую деятельность Общества, а также последствия для экономики в целом в настоящий момент не представляется возможным оценить.

25 марта 2022 года Группой Геберит было объявлено о приостановке продаж в России. Участниками Общества было подтверждено, что данная приостановка носит временный характер, текущая ситуация регулярно контролируется Группой Геберит, и окончательное решение будет принято на основе развития событий в будущем. При этом Общество выполняет обязательства перед своими сотрудниками, налоговыми органами, а также обязательства по заключенным договорам поставки.

На момент подписания отчетности нельзя достоверно определить, когда и в каком объеме будут возобновлены продажи Общества. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В 2021 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество проанализировало влияние изменения учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности и необходимость внесения соответствующих корректировок. Существенного влияния выявлено не было.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	3-6
Офисное оборудование (IT оборудование: компьютеры и прочая офисная техника, мебель)	3-6
Прочее (инструмент, рекламные стенды и т.п.)	2-7

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021, 2020 годов Общество получает в пользование по договорам аренды основные средства. Стоимостная оценка основных средств, полученных в аренду, отсутствует.

В составе арендованных основных средств числятся следующие помещения:

- 1) офисное помещение в г. Москва, расположенное по адресу г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5 на основании соглашения о замене стороны в краткосрочном договоре аренды нежилого помещения № 15/14К от 11.06.2014, заключенного 01.01.2015 с ООО «ОЛИМПИК БОУЛИНГ ЦЕНТР» на неопределенный срок. Площадь арендуемого помещения составляет 667,62 м².
- 2) помещение для шоурума в г. Москва, расположенное по адресу г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5 на основании долгосрочного договора аренды нежилого помещения № 57/16 Д от 26.07.2016, заключенного с ООО «ОЛИМПИК БОУЛИНГ ЦЕНТР» на срок с 29.07.2016 по 31.07.2021, с продлением до 31.07.2026. Площадь арендуемого помещения составляет 108,5 м².
- 3) нежилое помещение в г. Санкт-Петербург, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 94 лит А. пом. 3-Н., площадью 276,4 м. кв. и нежилое помещение в г. Санкт-Петербург, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 94 лит А. пом. 4-Н, площадью 260,3 м. кв. на основании договора субаренды № МО-94051942 от 05.09.2019 с ООО «Траст».
- 4) нежилое помещение в г. Самара, расположенное по адресу г. Самара, Октябрьский район, ул. Советской Армии 180 стр. 3, этаж 5, офис № 501А, 501Б. общей площадью 62 кв. м на основании договора аренда нежилого помещения от 01.07.2019 с ИП Сугальский

- 5) офисное помещение в г. Новосибирск, расположенное по адресу г. Новосибирск, пр-кт К. Маркса, 30/1, стр. 5, на основании договоров субаренды нежилых помещений, заключенных с ООО «Управляющая компания Офис Центр»: № 408/3 от 01.10.2017 на срок с 01.10.2017 по 31.08.2018, № 408/4 от 01.09.2018 на срок с 01.09.2018 по 31.07.2019, заключен новый договор № 408/5 от 01.12.2019 на срок до 30.11.2026. По состоянию на 16.01.2021 Договор аренды был расторгнут. Площадь арендуемого помещения составляет 49,3 м².
- 6) офисное помещение в г.Новосибирск, расположенное по адресу г. Новосибирск, ул. Дружбы, д. 5 офис № 1 на основании договора аренды нежилого помещения, заключенного с ООО «Право и недвижимость» б/н от 30.12.2020 на срок с 01.01.2021 по 30.11.2021 с последующей пролонгацией на срок до 30.11.2026 Площадь арендуемого помещения составляет 32 м².
- 7) офисное помещение в г. Екатеринбург, расположенное по адресу г. Екатеринбург, ул. Барвинка, д. 16, на основании договора аренды нежилого помещения № ИП от 20.01.2015, заключенного с ИП Широченко А.П. на срок с 01.02.2015 по 31.12.2015, далее пролонгируется на неопределенный срок. Площадь арендуемого помещения составляет 63,05 м².
- 8) офисное помещение в г. Красногорск, расположенное по адресу Опалиха мкр., г. Красногорск, ул. Геологов, д. 6, пом. III, оф. 27, на основании соглашения о замене стороны в краткосрочном договоре аренды нежилого помещения № 1-120319 от 12.03.2019, заключенного 12.03.2019 с ООО «Офисно-складской комплекс «ОПАЛИХА» на неопределенный срок. Договор расторгнут с 01.02.2021. Площадь арендуемого помещения составляет 286.9 м².
- 9) офисное помещение в г. Москва, расположенное по адресу г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5, на основании соглашения о замене стороны в краткосрочном договоре аренды нежилого помещения № 94/19К от 11/03/2019, заключенного 25/04/2019 с ООО «ОЛИМПИК БОУЛИНГ ЦЕНТР» на неопределенный срок. Площадь арендуемого помещения составляет 110 м².

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Остаток материалов определяется вычитанием стоимости списанных материалов из общей стоимости материалов, поступивших за месяц (с учетом остатка на начало месяца).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Сырье и материалы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Остаток материалов определяется вычитанием стоимости списанных материалов из общей стоимости материалов, поступивших за месяц (с учетом остатка на начало месяца).

Товары для перепродажи

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, а именно: контрактная стоимость товаров, транспортные расходы до границы, логистические расходы (упаковка и т. п.), таможенные пошлины и сборы. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Транспортные расходы, понесенные после границы до клиента, расходы на брокерские услуги, услуги на страхование товаров (через 97 счет), прочие дополнительные расходы, понесенные после отгрузки клиенту, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Проводки, формируемые при реализации товаров с отложенным правом собственности (ОПС) отражаются с использованием счета 45 «Товары отгруженные».

8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. В 2021 году списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности не производились, поскольку такая задолженность отсутствует.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31.12.2021 был создан резерв, составила 6 992 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 6 992 тыс. руб., на 31.12.2019 – 6 341 тыс. руб.).

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Общества за поставленные товары по состоянию на 31.12.2021 составляет 69 666 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 67 590 тыс. руб., на 31.12.2019 – 109 135 тыс. руб.), из них:

- 11 171 тыс. руб. – задолженность ООО фирма «ВОДОКОМФОРТ» (на 31.12.2020 – 28 540 тыс. руб., на 31.12.2019 – 11 420 тыс. руб.);
- 15 717 тыс. руб. – задолженность ООО «Самарский Стройфарфор» (на 31.12.2020 – 26 004 тыс. руб., на 31.12.2019 – 31 694 тыс. руб.);
- 14 601 тыс.руб. – задолженность ООО «Юнион» (на 31.12.2020 – 0 тыс.руб., на 31.12.2019 – 12 068 тыс. руб.).

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от банковских краткосрочных депозитов (отражаются в прочих поступлениях по текущим операциям);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС (отражаются в составе текущих операций).

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления», 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Ниже в таблице приведено раскрытие прочих поступлений и платежей от текущих операций, отраженных по строкам 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Бонус от Геберит Интернэшнл АГ	-	88 356
Проценты по краткосрочному банковскому депозиту	44 895	21 878
Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	6 943	22 977
Поступления от возвратов поставщиков	13 885	-
Иные поступления	4 596	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	70 319	133 211
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи таможен (кроме НДС)	168 754	125 854
Страховые взносы	44 025	37 340
Подотчетные средства	14 308	11 970
Иные платежи	14 733	2 600
Итого прочие платежи по текущей деятельности	241 820	177 764

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	24 461	5 578	12 969
Итого денежные средства	24 461	5 578	12 969
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	989 400	557 500	270 600
Итого денежные эквиваленты	989 400	557 500	270 600
Проценты по депозиту	(116)	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 013 745	563 078	283 569

Банковские депозиты

Ниже приведена информация о существенных суммах банковских депозитов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
на 31.12.2021				
ИНГ	Российские рубли	12.11.2021	11.01.2022	53 300
ИНГ	Российские рубли	19.11.2021	11.01.2022	49 700
ИНГ	Российские рубли	26.11.2021	11.01.2022	120 000
ИНГ	Российские рубли	03.12.2021	11.01.2022	350 000
ИНГ	Российские рубли	14.12.2021	11.01.2022	150 000
ИНГ	Российские рубли	28.12.2021	08.02.2022	190 000
ИНГ	Российские рубли	29.12.2021	04.02.2022	76 400
Итого				989 400
на 31.12.2020				
Дойче Банк	Российские рубли	30.12.2020	12.01.2021	25 000
ИНГ	Российские рубли	18.12.2020	12.01.2021	532 500
Итого				557 500
на 31.12.2019				
Дойче Банк	Российские рубли	30.12.2019	20.01.2020	20 000
ИНГ	Российские рубли	30.12.2019	10.01.2020	250 600
Итого				270 600

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Общество было зарегистрировано 21.10.2014 с уставным капиталом 10 тыс. руб. 11.12.2014 на Общем собрании участников было принято решение об увеличении уставного капитала Общества до 150 010 тыс. руб. за счет внесения дополнительных вкладов участниками Общества. Уставный капитал был полностью оплачен в 2014 г.

Изменений в уставном капитале Общества в 2021 г. не было.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из денежных вкладов участников:

- 1) Акционерное общество «Геберит Холдинг АГ» в размере 149 860 тыс. руб., что составляет 99,9% уставного капитала;
- 2) Акционерное общество «Геберит Интернэшнл АГ» в размере 150 тыс. руб., что составляет 0,1% уставного капитала.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Основным крупнейшим кредитором является внутригрупповой поставщик товаров Геберит Интернэшнл АГ. Задолженность перед ним на 31.12.2021 составляет 4 458 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует (на 31.12.2020 – 3 835 тыс. руб., на 31.12.2019 – 16 088 тыс. руб.). Согласно условиям договора с Геберит Интернэшнл АГ срок оплаты составляет 30 дней с даты счета (инвойса).

Прочая кредиторская задолженность

Информация об остатках прочей кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы полученные	305 279	8 672	227
Задолженность по налогам (за исключением налога на прибыль)	50 196	42 794	19 164
Итого	355 475	51 466	19 391

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Информация об остатках кредиторской задолженности по налогам и сборам приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	49 851	42 492	18 949
Транспортный налог	227	223	203
Налог на имущество	118	79	12
Итого	50 196	42 794	19 164

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 716 200 тыс. руб. (в 2020 г. – 534 767 тыс. руб.), НДС по приобретенным ценностям составил 521 597 тыс. руб. (в 2020 г. – 400 252 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 521 597 тыс. руб. (в 2020 г. – 400 252 тыс. руб.).

12.2 Налог на прибыль организации

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		78 301		29 936
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	39 554	7 911	34 740	6 948
Итого ПНР	39 554	7 911	34 740	6 948
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(906)	(181)	(109)	(22)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(906)	(181)	(109)	(22)
Итого текущий налог на прибыль		86 392		36 862
Налогооблагаемая прибыль		431 964		184 308

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков: величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной продукции: величина оценочного обязательства определена исходя из статистики компаний, принадлежащих группе GEBERIT, в соответствии с которой коэффициент резервных отчислений принят равным 0,5% от величины выручки без НДС за прошедший период;
- оценочное обязательство по годовым бонусам руководству: величина оценочного обязательства определена исходя из размера бонуса за прошлый год с учетом страховых взносов, как наиболее вероятная.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021	2020
Выручка от продажи сантехнического и трубопроводного оборудования	3 545 706	2 656 767
Премии покупателям	(261 977)	(178 166)
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	3 283 729	2 478 601

15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества включают себестоимость продаж и коммерческие расходы.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы не выделяются, поскольку основной вид деятельности Общества – оптовая торговля. Коммерческие и управленческие расходы отражаются в составе строки «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021	2020
Товары (сантехническое и трубопроводное оборудование)	2 370 079	1 816 008
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2 370 079	1 816 008

В составе коммерческих расходов Общество отразило следующие расходы по видам:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021	2020
Расходы на оплату труда	188 596	175 212
Рекламные и маркетинговые расходы	93 854	108 719
Транспортные услуги	76 989	60 911
Расходы по аренде	38 935	40 624
Отчисления на социальные нужды	43 785	40 275
Расходы на ремонт и обслуживание офиса	29 103	28 744

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Амортизация	18 237	14 776
Таможенное оформление	11 870	11 186
Резерв на гарантийный ремонт	7 640	7 768
Консультационные и юридические услуги	7 988	6 169
Расходы на страхование	6 209	5 720
Расходы на сертификацию	3 408	4 968
Командировочные расходы	2 866	1 430
Иные коммерческие расходы	38 038	22 635
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	567 518	529 137

16. Связанные стороны

Общество входит в Группу Компаний Geberit, которая является лидером европейского рынка в области сантехники. С 1874 года Группа Geberit является пионером своей отрасли и постоянно создает новые тенденции благодаря инновационным системным решениям.

Geberit – транснациональная компания, представительства действуют в 41 стране мира. Основная доля оборотного капитала создается на главных европейских рынках, обладающих большим потенциалом роста, в Центральной и Восточной Европе, Франции, Великобритании, Скандинавских странах, а также в Северной Америке, Китае, Индии и Юго-Восточной Азии. На рынках в Азии и Северной Америке Geberit предлагает продукцию, которая соответствует региональным особенностям спроса, в Шанхае (Китай) и Чикаго (США) существуют местные специализированные центры. Geberit имеет 17 производственных предприятий в 8 различных странах. Главные производственные мощности находятся в Швейцарии, Германии и Австрии.

Ассортимент охватывает такие отрасли как сантехнические системы (инсталляционные системы, смывные бачки и внутренние механизмы смыва, смесители и системы смыва, устройства подключения, унитазы-биде) и трубопроводные системы (системы канализации зданий и системы снабжения). Продукция торговой марки Geberit – это инновационные, долговечные и экологичные товары, которые пользуются спросом как у профессиональных потребителей (монтажников, сантехников, проектировщиков), так и у конечных потребителей.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлен в таблице ниже.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Геберит АГ	Конечная головная организация Группы Геберит АГ	операции не осуществлялись
2	АО Геберит Холдинг АГ	Учредитель Общества, владеет 99,9% уставного капитала, входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	операции не осуществлялись
3	АО Геберит Интернэшнл АГ	Учредитель Общества, владеет 0,1% уставного капитала, входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	Закупка товаров, компенсация гарантийных ремонтов
4	Geberit Verwaltungs AG, Rapperswil-Jona	Входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	ИТ услуги
5	Geberit Verwaltungs GmbH, Pfullendorf	Входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	Приобретение основных средств (ноутбуков)
6	Geberit Vertriebs AG	Входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	Компенсация проживания
7	Geberit Vertriebs GmbH	Входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	Компенсация проживания, представительских расходов
8	GEBERIT proizvodnja d.o.o	Входит в состав группы компаний Геберит АГ, 100% учредитель – Геберит АГ	Компенсация проживания
9	Буралкина И.В.	Основной управленческий персонал (Генеральный директор ООО «Геберит РУС»)	Выплата заработной платы

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «Геберит Холдинг АГ», которое владеет 99,9% уставного капитала. Акционерное общество «Геберит Интернэшнл АГ» владеет 0,1% уставного капитала.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Геберит АГ, зарегистрированная на бирже SIX Swiss Exchange, Цюрих, Швейцария. Акции Геберит АГ широко распространены. Конечных бенефициаров с долей владения более 25% нет.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
АО «Геберит Интернэшнл АГ» (приобретение сантехнического и трубопроводного оборудования, компенсация проживания)	2 120 540	1 647 224
Geberit Verwaltungs AG, Rapperswil-Jona (ИТ услуги)	23 690	27 470
Geberit Verwaltungs GmbH, Pfullendorf (Приобретение основных средств (ноутбуков), запчастей и аксессуаров к ним)	1 167	1 675
Итого	2 145 397	1 676 369

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги Организаций Группы оплачивались по фактическим затратам исполнителей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность			тыс. руб.
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
Краткосрочная задолженность							
Организации Группы, к которой принадлежит Общество							
АО «Геберит Интернэшнл АГ»	-	-	88 356	4 458	3 835	16 088	
Geberit Verwaltungs AG, Rapperswil-Jona	1 003	-	-	-	6 666	6 014	
Geberit Verwaltungs GmbH, Pfullendorf	-	-	-	-	1 675	-	
Итого	1 003	-	88 356	4 458	12 176	22 102	

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019, в составе расчетов суммы авансов и предоплат не числятся.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, ежегодный отпуск, премии) на общую сумму 14 776 тыс. руб. (в 2020 году – 13 772 тыс. руб.).

17. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, несмотря на то, что они достаточно подтверждены. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию.

Генеральный директор ООО «Геберит РУС»

Главный бухгалтер ООО «Геберит РУС»



Буралкина И. В.

Прокопович Е. С.

25 марта 2022 г.

**Limited Liability Company
Geberit RUS**

**Financial statements and
Independent Auditor's report**

31 December 2021

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet	1
Statement of financial results	2
Statement of changes in equity	3
Statement of cash flows	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results.....	5

Independent Auditor's Report

To the Participants and Management of Limited Liability Company "Geberit RUS":

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company "Geberit RUS" (the "Company") as at 31 December 2021, and the Company's financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company's financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the statement of financial results for the year then ended;
- the statement of changes in equity for the year then ended;
- the statement of cash flows for the year then ended; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Material uncertainty relating to going concern

We draw attention to Note 17 in the financial statements, which indicates that in March 2022 the Geberit Group announced the suspension of sales activity in Russia. As stated in Note 17, these events or conditions, along with other matters as set forth in Note 17, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

14 June 2022

Moscow, Russian Federation

K.M. Klupt is authorised to sign on behalf of the general director of Joint-Stock Company "Technologies of Trust – Audit" (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) - 12006020338), certified auditor (PRNR - 21906105895)

BALANCE SHEET
as at 31 December 2021

Company Limited Liability Company Geberit RUS
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of sanitary equipment

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR
Address 129110, Russian Federation, Moscow, Olimpiyskiy prospekt, d.16, str.5
The accounting reporting is subject to obligatory audit YES NO
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number
The main state registration number of the audit firm

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	40046029
INN	7702847312
OKVED 2	46.73.3
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

INN	7705051102
OGRN	1027700148431

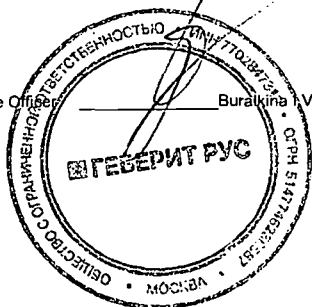
Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
1.1, 1.2	Intangible assets	1110	6 432	1 427	3 016
2.1, 6 EN	Fixed assets	1150	62 455	40 709	40 056
	Total Section I	1100	68 887	42 136	43 072
	II. CURRENT ASSETS				
3.1, 7 EN	Inventories	1210	25 504	18 220	25 023
12 EN	Value added tax on goods purchased	1220	127	2 910	5 699
4.1, 4.2, 8 EN	Accounts receivable	1230	226 230	124 142	250 146
9 EN	Cash and cash equivalents	1250	1 013 745	563 078	283 569
	Other current assets	1260	4 369	3 738	3 552
	Total Section II	1200	1 269 975	712 088	567 989
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	1 338 862	754 224	611 061

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
10 EN	Charter capital	1310	150 010	150 010	150 010
	Retained earnings (loss)	1370	741 300	436 007	323 168
	Total Section III	1300	891 310	586 017	473 178
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
12 EN	Deferred tax liabilities	1420	480	661	683
	Total Section IV	1400	480	661	683
	V. CURRENT LIABILITIES				
4.3, 11 EN	Accounts payable	1520	423 431	148 306	111 992
6, 13 EN	Estimated liabilities	1540	22 998	18 164	23 806
	Other liabilities	1550	643	1 076	1 402
	Total Section V	1500	447 072	167 546	137 200
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	1 338 862	754 224	611 061

Chief Executive Officer Buralkina V.

Chief Accountant Prokopovich E.S.

25 March 2022



**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2021**

Company Limited Liability Company Geberit RUS
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of sanitary equipment

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	40046029
INN	7702847312
OKVED 2	46.73.3
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

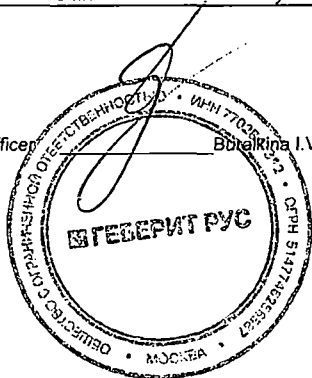
Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
14 EN	Sales	2110	3 283 729	2 478 601
5, 14 EN	Cost of sales	2120	(2 370 079)	(1 816 008)
	Gross profit (loss)	2100	913 650	662 593
5, 15 EN	Sales expenses	2210	(567 518)	(529 137)
	Profit (loss) from sales	2200	346 132	133 456
	Interest receivable	2320	44 895	21 878
	Other income	2340	21 216	21 096
	Other expenses	2350	(20 739)	(26 751)
	Income (loss) before taxation	2300	391 504	149 679
12 EN	Income tax including	2410	(86 211)	(36 840)
12 EN	Current income tax	2411	(86 392)	(36 862)
12 EN	Deferred income tax	2412	181	22
	Net profit (loss)	2400	305 293	112 839

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	305 293	112 839

Chief Executive Officer

Bbrairina I.V.

25 March 2022



Chief Accountant

Prokopovich E.S.

**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2021**

Company Limited Liability Company Geberit RUS
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of sanitary equipment
Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	40046029
INN	7702847312
OKVED 2	46.73.3
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional apital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2019	3100	150 010	-	-	-	323 168	473 178
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	112 839	112 839
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	112 839	112 839
	Equity as at 31 December 2020	3200	150 010	-	-	-	436 007	586 017
	for 2021							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	305 293	305 293
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	305 293	305 293
	Equity as at 31 December 2021	3300	150 010	-	-	-	741 300	891 310

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	891 310	586 017	473 178

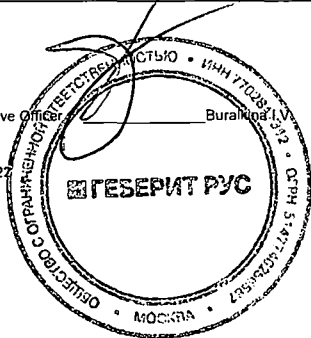
Chief Executive Officer

Buralina I.V.

Chief Accountant

Prokopovich E.S.

25 March 2022



**STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2021**

Company Limited Liability Company Gaberit RUS
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of sanitary equipment

Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	40046029
INN	7702847312
OKVED 2	46.73.3
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	3 593 723	2 670 668
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	3 523 404	2 537 457
9 EN	other receipts	4119	70 319	133 211
	Payments - total	4120	(3 100 691)	(2 372 352)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(2 522 747)	(1 989 885)
	wages and salaries	4122	(188 127)	(176 142)
	income tax	4124	(147 997)	(28 561)
9 EN	other payments	4129	(241 820)	(177 764)
	Net cash flows from operating activities	4100	493 032	298 316
	Cash flows from investing activities			
	Payments - total	4220	(41 942)	(16 793)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(41 942)	(16 793)
	Net cash flows from investment activities	4200	(41 942)	(16 793)
	Net cash flows for the reporting period	4400	451 090	281 523
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	563 078	283 569
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	1 013 745	563 078
	Foreign exchange rate difference	4490	(423)	(2 014)

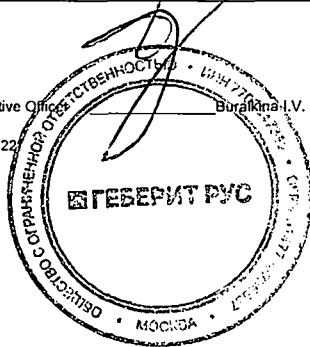
Chief Executive Officer

Burakina I.V.

Chief Accountant

Prokopovich E.S.

25 March 2022



**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2021**

Company Limited Liability Company Gebent RUS
Taxpayer identification number
Field of activity Wholesale of sanitary equipment
Legal form/property form Limited Liability Company/ Property of foreign legal entities
Unit of measurement: thousands of RR

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2021
OKPO	40046029
INN	7702847312
OKVED 2	46.73.3
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

**1. Intangible assets and expenditure on R&D
1.1. Movement of Intangible assets**

Narrative	line code	Period	At the beginning of the year		Additions	Disposals		Changes for period				At the end of the reporting period		
			Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss		Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	Accumulated depreciation	Impairment loss	Revaluation		Initial cost	accumulated amortisation and impairment loss	
										Initial cost	accumulated amortisation			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Intangible assets - total	5100	2021	8 345	(6 918)	6 019	-	-	(1 014)	-	-	-	-	14 364	(7 932)
	5110	2020	11 469	(8 453)	-	(3 124)	3 124	(1 589)	-	-	-	-	8 345	(6 918)
including:														
Advertising photos and video	5101	2021	8 345	(6 918)	6 019	-	-	(1 014)	-	-	-	-	14 364	(7 932)
	5111	2020	11 469	(8 453)	-	(3 124)	3 124	(1 589)	-	-	-	-	8 345	(6 918)

1.2. Amortised intangible assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2021	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019
1	2	3	4	5
Total	5130	-	-	3 124
including:				
Advertising photos and video	5131	-	-	3 124

2. Fixed Assets
2.1 Movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2021	90 764	(50 055)	38 969	(20 743)	20 743	(17 223)	-	-	108 990	(46 535)
	5210	2020	79 766	(39 710)	13 922	(2 924)	2 843	(13 188)	-	-	90 764	(50 055)
including:												
Transport	5201	2021	46 042	(30 074)	25 080	(19 486)	19 486	(6 905)	-	-	51 636	(17 493)
	5211	2020	46 661	(24 286)	886	(1 505)	1 505	(7 293)	-	-	46 042	(30 074)
Office equipment	5202	2021	17 849	(9 259)	4 209	(999)	999	(2 731)	-	-	21 059	(10 991)
	5212	2020	10 166	(5 418)	8 177	(494)	494	(4 335)	-	-	17 849	(9 259)
Other	5203	2021	26 873	(10 722)	9 680	(258)	258	(7 587)	-	-	36 295	(18 051)
	5213	2020	22 939	(10 006)	4 859	(925)	844	(1 560)	-	-	26 873	(10 722)

3. Inventory

3.1. Movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Additions	Changes for a period				At end of reporting period	
			cost	provision for the impairment		disposals		Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
						cost	provision for the impairment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2021	18 220	-	2 436 331	(2 429 047)	-	-	x	25 504	-
	5420	2020	25 023	-	1 885 693	(1 892 496)	-	-	x	18 220	-
including:											
Goods for sale	5401	2021	-	-	2 370 079	(2 370 079)	-	-	-	-	-
	5421	2020	-	-	1 822 415	(1 822 415)	-	-	-	-	-
Materials	5402	2021	18 220	-	66 252	(58 968)	-	-	-	25 504	-
	5422	2020	25 023	-	63 278	(70 081)	-	-	-	18 220	-

4.Account receivable and accounts payable

4.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	At the beginning of reporting year		Changes for the period						At the end of the period			
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	Additions			Disposals			Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	
					As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Long-term receivable - total	5501	2021	4 020	-	-	-	-	-	-	-	-	4 020	-	
	5521	2020	4 429	-	-	-	-	(409)	-	-	-	4 020	-	
including:														
Advances (rent)	5502	2021	4 020	-	-	-	-	-	-	-	-	4 020	-	
	5522	2020	4 429	-	-	-	-	(409)	-	-	-	4 020	-	
Short-term receivable - total	5510	2021	127 114	(6 992)	7 097 485	-	-	(6 995 397)	-	-	-	229 202	(6 992)	
	5530	2020	252 058	(6 341)	5 312 534	-	-	(651)	(5 437 478)	-	-	127 114	(6 992)	
including:														
Customers and clients	5511	2021	67 590	(6 992)	4 967 818	-	-	(4 965 742)	-	-	-	69 666	(6 992)	
	5531	2020	109 135	(6 341)	3 528 365	-	-	(651)	(3 569 910)	-	-	67 590	(6 992)	
Advances	5512	2021	30 020	-	194 414	-	-	-	(206 086)	-	-	18 348	-	
	5532	2020	15 620	-	159 276	-	-	-	(144 876)	-	-	30 020	-	
Other intra-group settlements	5513	2021	887	-	4 103	-	-	-	(4 990)	-	-	-	-	
	5533	2020	88 356	-	2 448	-	-	-	(89 917)	-	-	887	-	
Settlements with budget	5514	2021	109	-	-	-	-	-	-	-	-	109	-	
	5534	2020	2 046	-	2 076	-	-	-	(4 013)	-	-	109	-	
Customs duties settlements	5515	2021	4 130	-	885 275	-	-	-	(882 620)	-	-	6 785	-	
	5535	2020	6 885	-	1 020 662	-	-	-	(1 023 417)	-	-	4 130	-	
Tax profit settlements	5516	2021	21 882	-	148 004	-	-	-	(86 393)	-	-	83 493	-	
	5536	2020	29 341	-	17 930	-	-	-	(25 389)	-	-	21 882	-	
Others	5517	2021	2 496	-	897 871	-	-	-	(849 566)	-	-	50 801	-	
	5537	2020	675	-	581 777	-	-	-	(579 956)	-	-	2 496	-	
Total	5500	2021	131 134	(6 992)	7 097 485	-	-	(6 995 397)	-	-	x	233 222	(6 992)	
	5520	2020	256 487	(6 341)	5 312 534	-	-	(651)	(5 437 887)	-	-	x	131 134	(6 992)

4.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2021		as at 31 December 2020		as at 31 December 2019	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	4 020	-	4 429	-	9 861	3 520
including:							
Customers and clients	5541	4 020	-	4 429	-	9 861	3 520

4.3. The presence and movement liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period	
				Additions		Disposals		transfer from long term to short-term (and vice versa)		
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Short-term payable - total	5560	2021	148 306	7 242 418	-	(6 967 293)	-	-	-	423 431
	5580	2020	111 992	5 174 586	-	(5 138 272)	-	-	-	148 306
including:										
Trade payables to suppliers	5561	2021	21 259	495 166	-	(498 964)	-	-	-	17 461
	5581	2020	15 577	395 881	-	(390 199)	-	-	-	21 259
Intra-group payables	5562	2021	12 164	2 146 660	-	(2 155 370)	-	-	-	3 454
	5582	2020	22 102	1 765 118	-	(1 775 056)	-	-	-	12 164
Bonuses to customers	5563	2021	63 417	261 977	-	(278 353)	-	-	-	47 041
	5583	2020	54 922	178 166	-	(169 671)	-	-	-	63 417
Other payables (advances, VAT)	5564	2021	51 466	4 252 222	-	(3 948 213)	-	-	-	355 475
	5584	2020	19 391	2 798 559	-	(2 766 484)	-	-	-	51 466
Income tax	5565	2021	-	86 393	-	(86 393)	-	-	-	-
	5585	2020	-	36 862	-	(36 862)	-	-	-	-
Total	5550	2021	148 306	7 242 418	-	(6 967 293)	-	x	-	423 431
	5570	2020	111 992	5 174 586	-	(5 138 272)	-	x	-	148 306

5. Cost of production

Narrative	Line code	2021	2020
1	2	3	4
Material costs	5610	50 040	54 612
Payroll expenses	5620	188 596	175 212
Allocations for social needs	5630	43 785	40 275
Depreciation and amortisation	5640	18 237	14 776
Other expenses	5650	266 860	244 262
Total	5660	567 518	529 137
Cost of goods sold	5690	2 370 079	1 816 008
Total general expenses	5600	2 937 597	2 345 145

6. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	18 164	40 685	(35 851)	-	22 998
including:						
for unused vacation	5701	2 896	21 391	(20 583)	-	3 704
for annual bonus to management	5702	2 875	2 875	(2 875)	-	2 875
for warranty repair	5703	12 393	16 419	(12 393)	-	16 419

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	23 806	39 577	(45 219)	-	18 164
including:						
for unused vacation	5711	3 087	17 642	(17 833)	-	2 896
for annual bonus to management	5712	3 508	2 875	(3 508)	-	2 875
for warranty repair	5713	17 211	19 060	(23 878)	-	12 393

Chief Executive Officer  Buralkina I.V.

25 March 2022



Chief Accountant  Prokopovich E.S.