

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО «Интерфейс Раша» за 2022 год  
(тыс. руб., если не указано иное)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Интерфейс Раша» (далее – Общество) за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Информация об Обществе**

- ООО «Интерфейс Раша» (далее – Общество) учреждено в марте 2008 года.
- Зарегистрировано по адресу: 129090, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, ПЕР БОТАНИЧЕСКИЙ, Д. 5, ЭТАЖ 12, КОМ. 10Б
- Фактический адрес: 129090, г.Москва, пер. Ботанический пер., д. 5, 12 этаж, ком. 10Б.
- Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 011080233 от 28 марта 2008 года, выданное МИ ФНС № 46 по г. Москве
- Основной государственный регистрационный номер 1087746431695
- ИНН 7708667330, КПП 770201001

### **1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества**

Органы управления:

- Общее собрание участников:

Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов), доля 99% (990 000 рублей);

Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Форейн Инвестментс Б.В.» (Королевство Нидерландов), доля 1% (10 000 рублей).

- единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества с 18.11.2022 года исполняет ликвидатор Высоцкая Ольга Алексеевна.

В период 02.09.2019 - 17.11.2022 года - генеральный директор был Клевцов Михаил Юрьевич,

с 01.04.2019 - 02.09.2019 года - генеральный директор Высоцкая Ольга Алексеевна,

до 01.04.2019 – генеральный директор Смит Алистер Патерсон.

Контрольных органов Общество не имеет.

### **1.3. Основные виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества является торговая деятельность: оптовая продажа импортного напольного покрытия торговой марки Interface и InterfaceFLOR (Производства Нидерландов, США, Республики Корея) ОКВЭД 46.73.6.

Данная продукция предназначена для укладки преимущественно в офисных помещениях, гостиницах, выставочных центрах и других общественных зданиях, и помещениях.

Основными покупателями напольного коврового покрытия являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи отделочных материалов, а также строительные компании.

Доля продажи импортного напольного покрытия и сопутствующих материалов составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортного напольного покрытия преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации. Отдельные поставки осуществляются в г. Санкт-Петербург, г. Казань, г. Сочи.

## **1.4. Информация о численности персонала Общества**

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 8 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2022 составила – 1 человек.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 9 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2021 составила – 9 человек.

## **1.5. Филиалы и представительства Общества**

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

# **2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета**

## **2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией АО «Бейкер Тилли Рус» на основании договора об оказании профессиональных услуг IFC-01/08ACC от 24 апреля 2008 года.

## **2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 75.6553, 84.0695 руб. и 90.6824 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг., соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:  
Евро 75.6553 рублей.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 2.4.Способы ведения бухгалтерского учета

Способы ведения бухгалтерского учета Общества для наглядности представлены в виде таблицы (Таблица 1).

Таблица 1

Наименование	Способ учета
<b>Основные средства</b>	
Первоначальная оценка основных средств	Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
Порядок начисления амортизации по основным средствам	Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам ОС
Проверка элементов амортизация основных средств	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.
Сроки полезного использования ОС	<p>Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.</p> <p>Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.</p> <p>Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:</p> <p><b>Группа ОС/ Срок ПИ</b></p> <p>Ноутбуки / 25 мес Сервер / 60 мес Производственный и хозяйственный инвентарь / 24 мес Мультимедийный проектор / 73 мес Фитоконструкция/ 37 мес</p> <p>Офисная мебель /37 мес Офисное оборудование(двери) / 61 мес Бытовая техника/ 37 мес Световое оборудование/37 мес Шкаф выдвижной/ 83 мес</p> <p>Настольный проектор /37 мес Рабочая станция/ 61 мес(раб станция,экран) Смартфоны/25 мес МФУ / 25 мес Сетевое оборудование /36 мес</p>
Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода	Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.
Последующая оценка основных средств	После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Проверка основных средств на обесценение	Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

<b>Капитальные вложения</b>	
Оценка капитальных вложений при признании	<p>Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.</p> <p>При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p> <p>Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.</p>
Затраты на ремонт основных средств	К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.
Обесценение капитальных вложений	Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

<b>Аренда</b>	
Условия признания аренды	<p>Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;</li> <li>- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);</li> <li>- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;</li> <li>- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.</li> </ul>
Договоры аренды, где Общество является арендатором	<p>Общество, как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;</li> <li>- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</li> </ul> <p>При этом одновременно выполняются следующие условия:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;</li> <li>- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.</li> </ul>
Оценка права пользования активом и обязательства по аренде	<p>Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;</li> <li>- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;</li> <li>- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</li> </ul> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды</p> <p>Переоценка прав пользования активами не производится.</p>
Амортизация права пользования активом	Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения материально-производственных запасов	С оценкой по фактической себестоимости на сч.10 «Материалы»
Первоначальная оценка запасов	Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости
Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии	По себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)
Товары, приобретенные для продажи	Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения

<b>Учет затрат</b>	
Порядок учета затрат на ремонт основных средств	Признаются в составе коммерческих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.
Учет предстоящих расходов и платежей	По мере возникновения
Учет таможенных пошлин	Учитываются в себестоимости товара, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете

<b>Учет займов</b>	
Порядок списания дополнительных затрат по займам	Признаются расходами периода, в котором они понесены
Начисление процентов в бухгалтерском учете	В соответствии с ПБУ 15/01 п. 16
Прочие вопросы учета заемных средств	В соответствии с ПБУ 15/01

## **Признание доходов**

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации модульных напольных покрытий и сопутствующих материалов.

Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **Признание расходов**

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику;
- таможенных платежей (сборов, пошлин);
- расходов по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемых поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуг брокера;
- сумм, уплачиваемых организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- иных затрат, непосредственно связанных с их приобретением.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания в учете, за исключением транспортных расходов, которые распределяются на остаток товаров.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Расходы будущих периодов признаются в составе коммерческих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от периода списания по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

## **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются 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 3 месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо по НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – в разделе Поступления по строке «НДС (нетто результат)», в случае отрицательного значения – в разделе Платежи по строке «НДС (нетто результат)».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## 2.5. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

В учетной политике в 2021 году были произведены следующие изменения:

Обществом принят перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Основные средства	7 715	17 610	25 325
Отложенные налоговые активы	1 440	4 323	5 763
Прочие оборотные активы	258	4 323	4 581
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	66 571	(2 106)	64 465
Отложенные налоговые обязательства	526	3 797	4 323
Прочие обязательства	-	24 565	24 565

### 3. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

Малоценное имущество, отражаемое за балансом, стоимостью 7 433 тыс. руб. на 31.12.2022 г., по состоянию на 31.12.2021 г. – 8 635 тыс. руб.

В состав малоценного имущества входит: оргтехника и офисная мебель и офисный инвентарь.

#### Элементы амортизации основных средств и их изменения

В 2022 году были пересмотрены ожидаемые сроки полезного использования оборудования. Влияние данного обстоятельства на величину амортизационных отчислений, признаваемых в составе себестоимости продаж в отчетном и последующих периодах, отсутствует.

### 3.1 Арендованные основных средства

#### Договоры аренды, где Общество является арендатором

С 06.03.2020 Компания арендует офисные помещения общей площадью 215,4 кв.м по адресу: г.Москва, Ботанический пер., д. 5, 12 этаж. Договор аренды заключен на срок 5 лет с правом последующего продления. Арендодатель осуществляет ежегодную индексацию размера арендной платы на 7% от действующего на момент такой индексации размера арендной платы.

В указанном помещении проводились масштабные ремонтные работы, которые существенно затянулись в связи с ограничениями, направленными на нераспространение новой коронавирусной инфекции COVID-19. Ремонтные работы были закончены в конце 2021 года. Размер ежемесячной арендной платы составлял в январе 2022 года - 792 тыс.руб. с учетом НДС, а после индексации с 06.03.2022г. - 848 тыс.руб. с учетом НДС.

В связи с тем, что в договорах аренды отсутствует стоимостная оценка офисного помещения, а также в Актах приема-передачи помещения стоимость имущества не указана, Общество не отражает стоимость арендованного помещения на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Информация по наличию и движения ППА отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 2.1 Наличие и движение основных средства по строке «Прочие основные средства».

#### Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам

Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составила в 2022 г. 726 тыс. руб.

#### Основания и порядок расчета процентной ставки

Процентная ставка была предоставлена головным офисом – иностранными участниками Общества.

### 4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге» отчетности.

### 5. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» отчетности. Ниже в виле таблицы приведена расшифровка прочей дебиторской задолженности:



Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>5 996</b>	<b>4 473</b>	<b>7 295</b>
- авансы по таможенным платежам	-	4 401	3 573
- переплата по прочим налогам	4 209	6	7
- переплата по налогу на прибыль	-	66	3 715
- прочие дебиторы	1 787	-	-
- аванс сотруднику/подотчетные средства	-	-	-

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	24 353	87 182	76 633
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	48	1 930	2 409
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>24 401</b>	<b>89 112</b>	<b>79 042</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>24 401</b>	<b>89 112</b>	<b>79 042</b>

## 7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов:

тыс. рублей

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	31	258
НДС по арендным платежам	-	4 323
<b>Итого</b>	<b>31</b>	<b>4 581</b>

## 8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022.

### Обеспечение обязательств

Общество отражает движение обязательств поручителей по договору поставки, в соответствии с которым Общество является поставщиком товаров, на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученных».

Общество отражает суммы обеспечения дебиторской задолженности по договору поставки. Таким образом, на 31.12.2022 г. обеспечение по дебиторской задолженности покупателя (ООО «ОПУС-Контракт») отсутствует, по сравнению с суммой 13 435 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. (ООО «ОПУС-Контракт»).

Общество отражает движение обязательств выданные в качестве депозита по договору Аренды офисного помещения, в соответствии с которым Общество является арендатором, на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные».

Общество отражает суммы обеспечения в размере 100% суммы дебиторской задолженности по договору аренды. Таким образом, на 31.12.2022 г. обеспечение признано в сумме 1 696 тыс. руб., что равно сумме дебиторской задолженности покупателя (Представительство Частной компании с ограниченной ответственностью «Гарденз Корпорейшн Б.В.»).

## 9. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

## 10. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2022 год	3 177	3 370	(6 013)	534
2021 год	2 285	2 766	(1 874)	3 177
2020 год	1 327	2 763	(1 805)	2 285
<b>Итого</b>	<b>6 789</b>	<b>8 899</b>	<b>(9 692)</b>	<b>5 996</b>

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2022 год	2 835	-	(2 835)	-
2021 год	2 108	2 835	(2 108)	2 835
2020 год	1 070	2 108	(1 070)	2 108
<b>Итого</b>	<b>6 036</b>	<b>7 125</b>	<b>(6 036)</b>	<b>7 125</b>

Ожидается, что остатки резервов на 31 декабря 2022 года будут использованы в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и по выплате вознаграждения работника по итогам работы за год не превысит суммы резервов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## 11. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

Товар	2022 год	2021 год
Модульное ковровое покрытие	186 552	332 431
<b>Итого</b>	<b>186 552</b>	<b>332 431</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №6 «Затраты на производство».

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы *	7 789	-	753	-
Создание резерва по сомнительным долгам	-	-	-	-
Купля-продажа валюты*	1 172	-	-	1 680
Прочее	388	1 266	4 621	1 156
<b>Итого строки 2340/2350</b>	<b>9 349</b>	<b>1 266</b>	<b>5 374</b>	<b>2 836</b>

(\*) Операции по покупке-продаже иностранной валюты и курсовые разницы показаны свернуто в прочих доходах и расходах.

### Расчеты по налогу на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 680)	37 556
Постоянные налогооблагаемые разницы	-	-
Постоянные вычитаемые разницы	(2 606)	(2 684)
Временные налогооблагаемые разницы	(28 074)	8 605
Временные вычитаемые разницы		
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов		
<b>Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 680)	37 556
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	6 136	(7 511)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(521)	537
Изменение отложенных налоговых активов	4 224	(1 637)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 391)	(84)
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	-	-
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>6 327</b>

\*Расшифровка затрат отчетного периода по элементам представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» приложения к настоящим пояснениям к бухгалтерской отчетности Общества.

## 12. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов) – доля 99%;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Форейн Инвестментс Б.В.» (Королевство Нидерландов) – доля 1%.

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Интерфейс Раша» является компания INTERFACE, Inc. (США), которая является публичной компанией, акции которой обращаются на бирже NASDAQ и распределены между большим количеством акционеров.

Компании INTERFACE, Inc. (США) контролирует Общество через компанию INTERFACE OVERSEAS HOLDINGS, Inc. (США), которой принадлежат 100% компании INTERFACE EURASIA HOLDINGS S.a.r.l. (Люксембург), которой принадлежат 100% компании INTERFACE EURASIA ENTERPRISES S.a.r.l. (Люксембург), которой принадлежат 100% компании INTERFACE EUROPE B.V. (Королевство Нидерландов), которой принадлежит 100%

Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов), которая является основным хозяйственным обществом по отношению к Обществу.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
<b>Учредители Общества</b>			
1.	Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Доля участия в уставном капитале Общества составляет 99%. Организация контролирует Общество	Операций в 2022 году не производилось
2.	Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Форейн Инвестментс Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Доля участия в уставном капитале Общества составляет 1%.	Операций в 2022 году не производилось
<b>Основной управленческий персонал</b>			
1.	Клевцов Михаил Юрьевич	Генеральный Общества	Выплаты в рамках трудовых отношений
<b>Прочие связанные стороны</b>			
1.	Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Связанная сторона, на основании ПБУ 11/2008 п. 4(а)	Операций в 2022 году не производилось
2.	Частная компания с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юропиан Мэньюфэктуринг Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Связанная сторона, на основании ПБУ 11/2008 п. 4(а)	Приобретение товаров
3.	Даниэль Версхур	Директор Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Форейн Инвестментс Б.В.» (Королевство Нидерландов), Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юропиан Мэньюфэктуринг Б.В.» (Королевство Нидерландов), Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов), Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Операций в 2022 году не производилось
4.	Антон Хендрик ван Кекен	Директор Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юропиан Мэньюфэктуринг Б.В.» (Королевство Нидерландов), Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерландов), Частной компании с ограниченной ответственностью	Операций в 2022 году не производилось

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
		«Интерфейс Юроп Б.В.» (Королевство Нидерландов)	
5.	Найджел Стэнсфилд	Директор Частной компании с ограниченной ответственностью «Интерфейс Юроп Б.В.» (Королевство Нидерландов)	Операций в 2022 году не производилось

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатель	2022 год	2021 год
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>164 731</b>	<b>224 084</b>
- учредители	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	164 731	224 084
<i>Приобретение товаров по договору поставки с «Интерфейс Юропиан Мэньюфэктуринг Б.В.» (Королевство Нидерландов).</i>	164 731	224 084
<i>[ПБУ 23/2012, п.20 - в случае существенности и отдельно в разрезе соответствующих статей ОДДС/ Отражается преимущественно в ОДДС]</i> Поступление денежных средств от основного общества:	-	-
- учредители	-	-
<i>[ПБУ 23/2011, п.20 - в случае существенности и отдельно в разрезе соответствующих статей ОДДС/ Отражается преимущественно в ОДДС]</i> Направление денежных средств основному обществу:	-	50 000
- учредители	-	50 000

Дебиторская и кредиторская задолженность с «Интерфейс Юропиан Мэньюфэктуринг Б.В.» по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствует.

### Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	19 288	13 089
<b>ИТОГО</b>	<b>19 288</b>	<b>13 089</b>

С 02.09.2019 г. Генеральным Директором компании назначен Клевцов Михаил Юрьевич. Общая сумма вознаграждения, выплаченная Клевцову Михаилу Юрьевичу в 2022 году составила 19 288 тыс. руб. и 13 089 тыс.руб в 2021 году.

## 13. Условные обязательства и условные активы

### Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Основной деятельностью Общества является оптовая продажа импортных напольных покрытий производства Нидерландов, США, Республики Корея.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине, вышеуказанные страны ввели дополнительные

жесткие санкции в отношении Правительства РФ, некоторых государственных учреждений и компаний, крупных финансовых институтов, различных российских организаций и предприятий, а также физических лиц в России. В контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Это также оказало влияние на деятельность Общества в 2022 году. Часть заказов на напольные покрытия были отменены в связи с приостановкой деятельности на территории РФ либо уходом с российского рынка иностранных компаний, в офисные помещения которых планировались поставки. Российские компании существенно сократили бюджеты на ремонт и отделку офисных помещений. Некоторые проекты офисных помещений были приостановлены на в связи с большой неопределенностью дальнейшего развития событий. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, ограничения на ввоз некоторых видов продукции на территорию РФ. Так продукция, поставляемая Обществом на территорию РФ частично попала под санкции, усложнились условия поставки и логистические цепочки. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления со стороны стран Запада.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области были включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций влечет за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, импортозамещением, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и адаптироваться, вместе с тем это сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

#### *Судебные иски*

В процессе деятельности Общества при возникновении спорных ситуаций клиенты и контрагенты могут выдвигать претензии к нему. Вместе с тем, руководство считает, что в случае разбирательства по ним Общество не понесет значительных убытков и, соответственно, существенные резервы в бухгалтерской (финансовой) отчетности не создавались.

#### *Налогообложение*

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития. Для нее характерны частые изменения налогового законодательства; официальные заявления законодательных органов могут содержать нечеткие и противоречивые формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующих текущему году, однако в некоторых случаях указанный период может быть увеличен.

Последние события свидетельствуют о том, что налоговые органы Российской Федерации начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства. За счет всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах.

Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства стабильно.

Вместе с тем налоговые органы могут по-иному толковать положения налогового законодательства, официальные заявления и судебные акты, и в случае если им удастся настоять на применении предложенного ими толкования, это может оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

## **14. Прекращаемая деятельность**

Внеочередным общим собранием участников Общества (Протокол от 11 ноября 2022 г.) было принято решение о ликвидации Общества.

Решение участников Общества о ликвидации в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников Общества, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц. Также сообщение о ликвидации Общества было опубликовано в номере «Вестника о государственной регистрации» от 30 ноября 2022 г.

В связи с сокращением штата 30 ноября 2022 г. было уволено 8 работников, их выходное пособие составило 6 622 тыс. руб.

Ожидаемый срок завершения деятельности Общества – 30.06.2023

## **15. События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты Общество относит расторжение договора аренды и списание с баланса ППА в сумме 6 747 тыс. руб.

## **16. Риски хозяйственной деятельности**

### **Корпоративная система управления рисками**

Политика Общества в области управления рисками направлена на построение комплексной системы, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от реализации рисков.

В связи с тем, что масштаб деятельности, а также численность сотрудников Общества не позволяли создать специальное подразделение по управлению рисками, основной функционал по:

- общей координации процессов управления рисками;
- анализу портфеля рисков Общества и выработке стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- осуществлению оперативного контроля за процессом управления рисками;
- подготовке материалов и информированию собственников Общества об эффективности процесса управления рисками

возложен на Единоличный исполнительный орган - генерального директора Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью в Компании осуществляется сотрудниками департамента внутреннего аудита иностранных юридических лиц - участников Общества, периодически привлекается независимая аудиторская организация для проведения аудита бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета.

Все выявленные риски классифицируются по категориям: бизнес-риски, операционные риски, финансовые риски и комплаенс-риски.

### **Бизнес-риски**

К бизнес-рискам относятся стратегические риски, политико-экономические риски, риск актов незаконного вмешательства, риск эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий, отраслевые риски, репутационные риски, риск качества, экологические риски и другие.

*Стратегические риски*

Стратегические риски обусловлены действиями, допущенными при принятии решений, определяющих стратегию развития Общества.

В Обществе систематически реализовывались мероприятия, цель которых - минимизировать уровень рисков, связанных со стратегией развития, определяющей основные направления долгосрочного развития, развитие в разных сегментах рынка напольных покрытий, обеспечивающей необходимый уровень диверсификации рисков и устойчивость существующей бизнес модели, учитывающей изменения во внешней среде, текущей макроэкономической и геополитической ситуации.

С учетом оценки/актуализации ключевых рисков реализации стратегии, принимались необходимые решения, реализовывались планы и мероприятия по оптимизации операционной деятельности, сокращению затрат, повышению эффективности использования имеющихся у Общества ресурсов.

#### *Политико-экономические риски*

Деятельность Общества подвержена влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе:

- санкций;
- ухудшения финансового положения контрагентов;
- роста цен на поставляемую продукцию;
- колебаниям курсов валют;
- замедления темпов экономического роста

Руководство Общества признает чувствительность российской экономики в целом к произошедшим за последние годы изменениям, постоянной угрозе дополнительных санкций со стороны США и Евросоюза, изменениям цен на нефть, колебаниям курсов валют. Дальнейшее ухудшение политической и финансово-экономической ситуации, введения новых санкций, нестабильность курса рубля по отношению к евро, оказывают влияние на результаты деятельности Общества и общее финансовое положение ООО «Интерфейс Раша».

В целях минимизации негативного воздействия сложившейся ситуации на деятельность, руководством Общества применяется комплекс мер по минимизации влияния политико-экономических рисков.

#### *Риск эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий*

Риски эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий, территориальных конфликтов являются важным фактором, влияющим на деятельность Общества.

В связи с тем, что Общество занималось поставкой на российский рынок импортных напольных покрытий, произведенных в Европе, Республике Корея, США, на деятельность Общества оказали влияние и ситуация в Российской Федерации, и ситуация в других странах мира. Проявление данных факторов приводили к временной невозможности поставок той или иной продукции на российский рынок, повлияли на изменение логистики, привели к существенным дополнительным затратам, как следствие оказали негативное воздействие на снижение выручки Общества.

#### *Отраслевые риски*

Отраслевые риски обусловлены высокой конкуренцией среди производителей и поставщиков напольных покрытий в Российской Федерации, ценовой политикой.

Руководство Компании признает, что конкурентная среда на рынке напольных покрытий и, в частности, модульных напольных покрытий, продолжает расти после событий 2022 года. На рынке увеличивается предложение аналогичной продукции других производителей модульных напольных покрытий, ценовая конкуренция растет.

Продукция, реализуемая ООО «Интерфейс Раша», предназначена для укладки преимущественно в офисных помещениях. В других сегментах рынка недвижимости, таких как гостиницы и рестораны, в учреждениях госсектора, в образовательных или медицинских учреждениях и других общественных зданиях, и помещениях, спрос на продукцию, поставляемую Обществом существенно ниже, в связи с тем, что в данных сегментах рынка используются преимущественно напольные покрытия других видов. Поэтому на результаты деятельности ООО «Интерфейс Раша» оказала влияние ситуация на рынке офисных помещений в Москве и центральных регионах России, темпов нового строительства офисных помещений, движений на рынке офисной недвижимости, изменения спроса на офисные помещения.

В 2022 году к отраслевым рискам, добавилась так же неопределенность, связанная с введением странами Запада дополнительных отраслевых санкций, которые оказали влияние и на деятельность Общества.

#### *Репутационные риски*

Для Компании крайне важна репутация надежного поставщика дизайнерского напольного покрытия, надежного делового партнера, поэтому предпринимаются все необходимые шаги для защиты репутации Общества, честности и эффективности менеджмента, обеспечения положительного восприятия имиджа Компании клиентами, контрагентами, деловыми партнерами, регулирующими органами и др.

Общество испытывает большое внешнее давление, связанное с новой санкционной политикой США, стран Евросоюза, и некоторых других стран, в связи с обострением внешнеполитической ситуации в мире.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменений нормативных документов, относящихся к деятельности



Общества.

#### *Риск качества*

Поставка напольных покрытий высоких потребительских свойств и качества является важнейшим аспектом в деятельности Компании. Вопросы или претензии по качеству поставляемой продукции за весь период деятельности Общества возникали крайне редко. Вместе с тем, Обществом организовано оперативное и всестороннее рассмотрение всех поступающих обращений и претензий, индивидуальное и адресное реагирование на обращения и претензии.

#### **Операционные риски**

Операционные риски могут возникать по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий сотрудников Компании, недостатков поставляемых товаров, работ (услуг).

Эффективным и широко применяемым инструментом управления рисками в этой области является страхование. Основные производственные риски Компании подлежат страхованию. Компания осуществляет ежегодно страхование рисков гражданской ответственности и ответственности за причинение вреда вследствие недостатков товаров, работ (услуг), комплексное страхование имущества, связанные с риском гибели, утраты, повреждения имущества Компании в результате противоправных действий третьих лиц или сотрудников Компании при осуществлении предпринимательской деятельности.

#### *Кадровые риски*

В Компании постоянно проводились мероприятия, направленные на минимизацию кадровых рисков, источником или объектом которых является персонал Общества (или отдельный работник). Кадровые риски могут рассматриваться как любое действие или бездействие со стороны персонала (человеческого ресурса).

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков проводится обучение и развитие сотрудников, организуются мероприятия по повышению профессиональной квалификации.

В Компании действует социальная программа, в рамках которой осуществляется добровольное медицинское страхование всех работников Общества, страхование от несчастного случая и утраты профессиональной трудоспособности.

Минимизации кадровых рисков также способствует имидж Компании как ответственного работодателя.

#### *Риски экономической и информационной безопасности*

Выявление угроз экономическим интересам Компании, в том числе его финансовым, материальным, кадровым ресурсам, проводится на основе разработанного и реализуемого комплекса мероприятий экономико-правового и организационного характера. Общество внимательно относится к выбору партнеров и контрагентов, разработана методика проведения проверки контрагентов и рассмотрения проектов договоров с привлечением внешних профессиональных юристов и специалистов в этой области.

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков экономической безопасности ведется мониторинг, эффективное и систематическое выявление угроз, уязвимостей, их локализация и предотвращение, контроль за соблюдением сотрудниками требований по экономической и информационной безопасности, в том числе по защите конфиденциальной информации клиентов и контрагентов Общества, проводятся работы по выявлению и пресечению нарушений.

#### *ИТ-риски*

Для минимизации рисков, обусловленных применением Компанией информационных технологий, налажено взаимодействие с поставщиками и разработчиками ИТ-систем, проводится резервирование каналов связи, резервное копирование данных, проводятся регулярные тренинги работников по вопросам ИТ и информационной безопасности.

#### **Финансовые риски**

Финансовые риски - риски убытков, связанные с финансовой деятельностью Общества. Основными финансовыми рисками являются рыночные риски, кредитные риски, риск потери кредитного рейтинга, риск доступности капитала, риск ликвидности.

Компания непрерывно анализирует и повышает эффективность системы управления финансовыми рисками через анализ внутренних бизнес-процессов, пересмотр и актуализацию внутренних нормативных документов в соответствии с изменившимися рыночными условиями.

#### *Рыночные риски*

Ключевыми рыночными рисками для Общества являются:

- Валютный риск

Источником валютного риска являются открытые валютные позиции в иностранной валюте, формируемые обязательствами в иностранной валюте. Общество минимизирует задолженность перед поставщиками, выраженную в иностранной валюте.

- Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являлись те контрагенты Общества, которым Общество осуществляло поставку напольных покрытий на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Кредитный риск возникает также при взаимодействии с банками, с которыми Компания проводит финансовые операции. Риски обусловлены возможным неисполнением контрагентом своих обязательств в отношении Общества в результате дефолта.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- требование 100% предоплаты для всех покупателей Общества после февраля 2022 году;
- систематический контроль за соблюдением платежной дисциплины покупателями Общества;
- регулярную оценку кредитного качества контрагентов.

У Общества нет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

- **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможным возникновением затруднений Общества при исполнении финансовых обязательств, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами. Для снижения риска ликвидности в Обществе проводятся следующие мероприятия:

- ведется планирование графика входящих и исходящих денежных потоков;
- установлен контроль над использованием оборотных средств;
- в Обществе налажена система, позволяющая формировать достаточный запас ликвидности.

У Общества нет счетов в Банках, попавших под санкции, Общество не испытывает какие-либо затруднения в распоряжении денежными средствами, находящимися на счетах в Банке.

### **Комплаенс-риски**

Комплаенс-риски - это риски возникновения у компании убытков, потери деловой репутации из-за несоблюдения или неправильного применения законов, инструкций, правил, стандартов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов.

В целях минимизации комплаенс-рисков Общество учитывает все необходимые требования законодательства Российской Федерации, требования и рекомендации регулирующих органов в сфере сертификации напольных покрытий, изменения в таможенном, валютном и налоговом законодательстве, лицензионные требования и другие, а также введенные санкции.

В Обществе осуществляется постоянный мониторинг законодательства РФ, мониторинг новых санкций со стороны США, стран Евросоюза, Республики Кореи, других стран, обобщение и анализ судебной практики, мониторинг практики заключения и исполнения договоров и соглашений с контрагентами. Непрерывный мониторинг введенных санкций ведется юридическим отделом участников Общества в Европе. Кроме того, мониторинг изменений в законодательстве ведется со стороны специализированной организации АО «Бейкер Тилли Рус», оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета в Обществе.

**Ликвидатор**

\_\_\_\_\_ **Высоцкая О. А.**

29 марта 2023 г.